

รายงานประจำปี

2564

แบบ 56 - 1 One Report



บริษัท ฤๅศาศิริ จำกัด (มหาชน)

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	1
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	23
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	27
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	35
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลที่สำคัญอื่น	39

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	42
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ คณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ	54
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	66
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	72

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

85

ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

194

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ โดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท	196
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	206
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน	207
เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาสินทรัพย์	209
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ (ฉบับเต็ม) และจรรยาบรรณธุรกิจ (ฉบับเต็ม)	210
เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	255

สารจากประธานกรรมการ

สำหรับปี 2564 ที่ผ่านมา ถือเป็นอีกหนึ่งปีแห่งความท้าทาย ท่ามกลางกระแสของธุรกิจที่มีความผันผวน และมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว เนื่องจากการแพร่ระบาดของใหม่ของโรคไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ส่งผลให้เศรษฐกิจภายในประเทศชะลอตัวโดยเฉพาะภาคธุรกิจท่องเที่ยวและบริการ รวมถึงอสังหาริมทรัพย์ที่ได้รับผลกระทบอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ บริษัทฯ จึงต้องปรับเปลี่ยนกลยุทธ์และแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับสภาพทางเศรษฐกิจ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่อง ซึ่งปีที่ผ่านมาถือว่าเป็นช่วงที่พี่น้องชาว “ณศาศิริ” เจอปัญหาวิกฤตร่วมกัน แต่เนื่องด้วยความเป็นอันหนึ่งอันเดียว ร่วมด้วยช่วยกันอย่างสุดกำลังความสามารถ “ณศาศิริ” ยังคงเดินหน้าพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ภายใต้การบริหารงานและการดำเนินกลยุทธ์ อย่างรอบคอบระมัดระวัง

“คุณภาพชีวิตที่ดีกว่า” ยังเป็นสิ่งที่ “ณศาศิริ” ให้ความสำคัญที่สุดเสมอ เรามุ่งพัฒนาและสร้างสรรค์สุขภาพที่ดีให้ลูกค้า สร้างความสุขที่แท้จริงของการอยู่อาศัย “ณศาศิริ” ได้รุกธุรกิจการแพทย์และสุขภาพอย่างเต็มรูปแบบ และมุ่งขยายการเติบโตสู่ธุรกิจท่องเที่ยว เกษตรและอุตสาหกรรม โดยรุกตลาดทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ผสานกับการนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยและนวัตกรรมใหม่ๆ เข้ามาช่วยสร้างโอกาสในทางธุรกิจเพื่อความยั่งยืนในอนาคต



ในนามของคณะกรรมการบริษัท ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้น ผู้ร่วมทุน คู่ค้า ลูกค้า ธนาคารพาณิชย์และสถาบันการเงิน ตลอดจนผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายที่สนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ มาโดยตลอด รวมถึงพนักงานและผู้บริหารที่ทุ่มเทแรงกาย และความสามารถในการพัฒนาองค์กร ให้สามารถรักษาการเติบโตท่ามกลางสถานการณ์เศรษฐกิจที่มีความท้าทาย บริษัทฯ ขอให้เชื่อมั่นว่า “ณศาศิริ” ยังคงมุ่งมั่นพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัทฯ ก้าวสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน ภายใต้หลักการกำกับกิจการที่ดี ต่อไป

(นายวิญญู เทพเจริญ)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท ณศาศิริ จำกัด (มหาชน)



ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1.1.1 วิสัยทัศน์และภารกิจในการดำเนินธุรกิจ

วิสัยทัศน์ (Vision) เป็นบริษัททอสังหาริมทรัพย์ชั้นนำที่มุ่งมั่นตั้งใจพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีกว่า

ภารกิจ (Mission) มุ่งพัฒนาที่อยู่อาศัย โดยคำนึงถึงผลประโยชน์และความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า สร้างความมั่นคง และมั่นคงแก่ผู้ถือหุ้น ส่งเสริมบุคลากร ด้วยระบบงานบริหารที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีคุณธรรม ส่งเสริมสนับสนุนสังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อม

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของการประกอบธุรกิจ

ในปี 2564 มีเหตุการณ์สำคัญ ดังนี้

เดือน มีนาคม

บริษัทฯ มีการปรับโครงสร้างการถือหุ้นบริษัทย่อย โดยขายหุ้นของบริษัท พานาซี เมดิคอล ฮองกง จำกัด (“บริษัทย่อย” หรือ PNCH) ที่บริษัทฯ ถือหุ้นใน สัดส่วนร้อยละ 92.50 ของทุนจดทะเบียน 7,000,000 USD ให้กับ บริษัท เวิลด์ เมดิคอล แอลโลเอชั่นส์ (ประเทศไทย) จำกัด (WMA TH) ทั้งจำนวน

วันที่ 11 มีนาคม พ.ศ. 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 มีมติออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 4 (“NUSA-W4”) จำนวนไม่เกิน 1,910,270,652 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยไม่คิดมูลค่าในอัตราส่วน 4 หุ้นสามัญเดิม ต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย จำนวนไม่เกิน 1,910,270,652 หน่วย

วันที่ 11 มีนาคม พ.ศ. 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 มีมติออกใบสำคัญแสดงสิทธิการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (“NUSA-WC”) จำนวนไม่เกิน 500,000,000 หน่วย ให้แก่ บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ที่ซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยไม่คิดมูลค่าในอัตราส่วน 4 หุ้นสามัญ ต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย

วันที่ 11 มีนาคม พ.ศ. 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 4,410,270,652 บาท จากทุนจดทะเบียนหลังลดทุน จำนวน 7,641,082,611 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ จำนวน 12,051,353,263 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 4,410,270,652 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท รวม 12,051,353,263 บาท

เดือน เมษายน

บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัท อนุศา ซีเอสอาร์ จำกัด (บริษัทร่วมทุน) เพื่อดำเนินกิจการเกี่ยวกับประกอบกิจการเพาะพันธุ์/เมล็ดพันธุ์ เพื่อทำการปลูก, วิจัย, พืชสมุนไพรต่างๆ รวมถึงกัญชา กัญชง ที่ได้รับอนุญาตตามที่กฎหมายกำหนดรวมทั้งการนำเข้า ส่งออก และการจำหน่ายทั้งก่อนและภายหลังที่แปรรูปได้เป็นผลิตภัณฑ์หรือผลิตภัณฑ์ทางอาหาร เครื่องดื่ม เวชกรรมทางการแพทย์ และยารักษาโรค

เดือน สิงหาคม

บริษัทฯ ได้แจ้งจดทะเบียนเลิกบริษัท อนุสา เรสซิเดนซ์ เชียงใหม่ จำกัด (บริษัทย่อย) ที่ บมจ. อนุสาศิริ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท เมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2558 ทั้งนี้ การจดทะเบียนเลิกบริษัทย่อย ไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทในเครืออื่นๆ แต่อย่างใด เนื่องจากปัจจุบันบริษัทย่อยดังกล่าว ไม่มีการดำเนินงานใดๆ แล้ว

1.1.3 การระดมทุนและความคืบหน้าของการใช้เงินระดมทุน

การใช้เงินที่ได้จากการเสนอขายตราสารหนี้

ตามที่บริษัท อนุสาศิริ จำกัด (มหาชน) ได้มีการออกและเสนอขายหุ้นกู้ในปี 2564 แบบมีประกัน มีรายละเอียดดังนี้ ครั้งที่ 1/2564 บริษัทฯ ได้ออกและเสนอขายตราสารหนี้แบบมีประกันซีรีส์ NUSA233A ที่ให้สิทธิผู้ออกหุ้นกู้ในการไถ่ถอนได้ก่อนครบกำหนดได้ เป็นจำนวนเงิน 365.00 ล้านบาท ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2566 โดยบริษัทฯ ได้นำไปชำระคืนหุ้นกู้ระยะยาวซีรีส์ NUSA213A จำนวน 360.00 ล้านบาท ในวันที่ 26 มีนาคม 2564

ครั้งที่ 2/2564 บริษัทฯ ได้ออกและเสนอขายตราสารหนี้แบบมีประกันจำนวน 2 ชุด ได้แก่ ชุดที่ 1 ซีรีส์ NUSA227A ที่ให้สิทธิผู้ออกหุ้นกู้ในการไถ่ถอนได้ก่อนครบกำหนดได้ เป็นจำนวนเงิน 83.70 ล้านบาท ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2565 และชุดที่ 2 ซีรีส์ NUSA236A ที่ให้สิทธิผู้ออกหุ้นกู้ในการไถ่ถอนได้ก่อนครบกำหนดได้ เป็นจำนวนเงิน 366.30 ล้านบาท ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2566 แล้วมูลค่าทั้ง 2 ชุดเป็นจำนวนทั้งสิ้น 450.00 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้นำไปชำระคืนหุ้นกู้ระยะยาวซีรีส์ NUSA217A จำนวน 450.00 ล้านบาท ในวันที่ 9 กรกฎาคม 2564

นอกจากนี้ บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลโลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด “บริษัทย่อย” ได้ออกและเสนอขายตราสารหนี้แบบมีประกันซีรีส์ WMA231A ที่ให้สิทธิผู้ออกหุ้นกู้ในการไถ่ถอนได้ก่อนครบกำหนดได้ เป็นจำนวนเงิน 350.00 ล้านบาท ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2566 โดยบริษัทฯ ได้นำไปชำระตัวแลกเงินบริษัท อนุสาศิริ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ทั้งหมดเป็นจำนวน 86.50 ล้านบาท และนำไปใช้เพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัทฯ และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานในการนี้ บริษัทฯ มีแผนในการชำระเงิน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. รายได้จากการจำหน่ายและให้เช่าอสังหาริมทรัพย์และธุรกิจการแพทย์และสุขภาพ รวมถึงธุรกิจอื่นๆ ของกลุ่มบริษัท
2. เงินจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท
3. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน หรือบุคคลภายนอก

1.1.4 ข้อมูลพันธในการเสนอขายหลักทรัพย์

- ไม่มี -

1.1.5 ข้อมูลทั่วไปเกี่ยวกับบริษัท

ชื่อบริษัท	บริษัท อนุาศิริ จำกัด (มหาชน)
ชื่อภาษาอังกฤษ	Nusasiri Public Company Limited
ชื่อย่อหลักทรัพย์	NUSA
ประเภทธุรกิจ	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์
เลขทะเบียนบริษัท	บมจ. 0107537001595
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 2922/209 อาคารชาญอิสสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12 เอ) ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310 โทรศัพท์ : 0-2030-1399 โทรสาร : 0-2030-1398 Home Page : www.nusasiri.com
ชนิดของหุ้น	หุ้นสามัญ
ทุนจดทะเบียน	12,051,353,263 บาท
มูลค่าที่ตราไว้	1 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	8,041,082,611 บาท (ข้อมูล ณ วันที่ 30 ธันวาคม พ.ศ. 2564)

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ



1.2.1 โครงสร้างรายได้

ประเภทรายได้	ดำเนินการโดย	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
		ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ธุรกิจการขายที่ดิน และบ้านพร้อมที่ดิน	บริษัท อนุาศิริ จำกัด (มหาชน) บริษัท อนุา ลายา คอนโดมิเนียม จำกัด บริษัท อนุา ลายา จำกัด (เปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท ทีเอสเอสพี แพลตฟอร์ม จำกัด)	648.93	39.01	25.53	3.55	260.00	15.74
ธุรกิจการขาย อาคารชุด	บริษัท อนุาศิริ จำกัด (มหาชน) บริษัท อนุา สเตท ทาวเวอร์ จำกัด บริษัท อนุา มาย โอโซน จำกัด	592.50	35.62	430.30	59.87	235.61	14.27
ธุรกิจการให้เช่าและ บริการ	บริษัท อนุาศิริ จำกัด (มหาชน) บริษัท อนุา วัน จำกัด บริษัท อนุา มาย โอโซน จำกัด บริษัท ซีวานี ภูเก็ต จำกัด (เปลี่ยนชื่อ เป็น บริษัท เอสเอสพี แพลตฟอร์ม จำกัด)	191.90	11.54	186.94	26.01	201.92	12.23
ธุรกิจท่องเที่ยว	บริษัท อนุา เลเจนด์ สยาม จำกัด	26.23	1.58	10.57	1.47	5.95	0.36

ประเภทรายได้	ดำเนินการโดย	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
		ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ธุรกิจการแพทย์/ สุขภาพ	บริษัท เวลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด	-	-	1.44	0.20	843.68	51.09
	บริษัท พานาซี เมดิคอล เซ็นเตอร์ จำกัด					23.04	1.40
กำไรจากการขาย อสังหาริมทรัพย์เพื่อ การลงทุน	บริษัท อนุศาศิริ จำกัด (มหาชน)	-	-	-	-	18.93	1.15
รายได้อื่นๆ	บริษัท อนุศาศิริ จำกัด (มหาชน)	75.41	4.53	44.48	6.19	43.31	2.62
	บริษัท อนุศา มาย โอโซน จำกัด	4.68	0.28	2.15	0.30	3.07	0.19
	บริษัท อนุศา สเตท ทาวเวอร์ จำกัด	0.80	0.05	0.44	0.06	0.07	0.00
	บริษัท อนุศา เลเจนด์ สยาม จำกัด	83.37	5.01	11.35	1.58	1.47	0.09
	บริษัท อนุศา วัน จำกัด	39.76	2.39	5.52	0.76	5.37	0.33
	บริษัท เวลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด	-	-	1.44	0.20	0.10	0.01
	World Medical Alliance Company Limited	-	-	0.05	0.01	-	-
	บริษัท พานาซี เมดิคอล เซ็นเตอร์ จำกัด	-	-	-	-	8.72	0.53
	บริษัท เซฟที ทราเวล จำกัด	-	-	-	-	0.08	0.00
รวม		1,663.58	100	718.77	100	1,651.32	100




1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

1. ธุรกิจประเภทขายที่ดินเปล่า และบ้านพร้อมที่ดิน

<p>โครงการอนุศาศิริ ซิตี้ พระราม 2</p>  <p>N - JOY SMART LIVING</p>	<p>รูปแบบผลิตภัณฑ์ : บ้านเดี่ยว (Single Detached House) ที่ตั้ง : กม.15 ถนนพระราม 2 ตำบล บางน้ำจืด อำเภอ เมืองสมุทรสาคร สมุทรสาคร 74000 กลุ่มลูกค้า : อายุ 40 ปีขึ้นไป ลักษณะเด่น : เน้นความเป็นส่วนตัว และเพียบพร้อมไปด้วยสิ่งอำนวยความสะดวกต่างๆ</p>
<p>โครงการอนุศา มายโอโซน</p>  <p>THE PERFECT LIFE</p>	<p>รูปแบบผลิตภัณฑ์ : บ้านเดี่ยว (Single Detached House) ที่ตั้ง : ต.หนองสาหร่าย อ.ปากช่อง จ.นครราชสีมา กลุ่มลูกค้า : อายุ 37 ปีขึ้นไป ลักษณะเด่น : “ชีวิตที่สมบูรณ์แบบ พร้อมสุขภาพที่ดี” บนพื้นที่ กว่า 1,300 ไร่ โอบล้อมด้วยขุนเขาและธรรมชาติ ท่ามกลางอากาศบริสุทธิ์ รวมทั้งโรงแรมระดับ 5 ดาว และศูนย์สุขภาพบริการตลอด 24 ชั่วโมง</p>

<p>โครงการณศา ชิวานี พัทยา</p> 	<p>รูปแบบผลิตภัณฑ์ : บ้านเดี่ยว (Single Detached House) ที่ตั้ง : 127 หมู่ 8 ถ.สุขุมวิท ต.นาจอมเทียน อ.สัตหีบ จ.ชลบุรี กลุ่มลูกค้า : อายุ 40 ปีขึ้นไป ลักษณะเด่น : โดดเด่นด้านสถาปัตยกรรมสไตล์อิตาลีจากอิตาลี ที่มีเอกลักษณ์เฉพาะตัวเป็นที่แรกใน พัทยา-ชลบุรี</p>
<p>โครงการ ณ ราธร</p> 	<p>รูปแบบผลิตภัณฑ์ : บ้านเดี่ยว (Single Detached House) ที่ตั้ง : ถ.สุวินทวงศ์ แขวงลำผักชี เขตหนองจอก กรุงเทพฯ กลุ่มลูกค้า : อายุ 30 ปีขึ้นไป ลักษณะเด่น : บ้านสไตล์นอร์ดิก โดดเด่นในเรื่องสภาพแวดล้อมที่เงียบสงบเหมาะสำหรับการพักผ่อนที่แท้จริง</p>
<p>โครงการ ณ ราธร</p> 	<p>รูปแบบผลิตภัณฑ์ : ทาวน์โฮม (Town Home) ที่ตั้ง : ถ.สุวินทวงศ์ แขวงลำผักชี เขตหนองจอก กรุงเทพฯ กลุ่มลูกค้า : อายุ 25 ปีขึ้นไป ลักษณะเด่น : บ้าน คือจุดเริ่มต้นของการใช้ชีวิต ใส่ใจในรายละเอียด ตั้งแต่ขั้นตอนการออกแบบจนถึงการก่อสร้าง เพื่อให้การอยู่อาศัยของคุณเต็มไปด้วยความสุขในทุกวัน</p>
<p>โครงการบ้านกฤษณา พระราม 5</p> 	<p>รูปแบบผลิตภัณฑ์ : บ้านเดี่ยว (Single Detached House) ที่ตั้ง : ถ.กาญจนาภิเษก ตำบล บางคูเวียง อำเภอบางกรวย นนทบุรี 11130 กลุ่มลูกค้า : อายุ 35 ปีขึ้นไป ลักษณะเด่น : บ้านเดี่ยวเน้นความเป็นส่วนตัว และพร้อมไปด้วยสิ่งอำนวยความสะดวกมากมาย</p>

2. ธุรกิจขายอาคารชุด (คอนโดมิเนียม)

<p>โครงการอัฟ เอกมัย</p>  	<p>รูปแบบผลิตภัณฑ์ : คอนโดมิเนียม ที่ตั้ง : ถนนเอกมัย (สุขุมวิท 63) เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร กลุ่มลูกค้า : อายุ 32 ปี ขึ้นไป ลักษณะเด่น : เป็นคอนโดที่ตอบสนองกลุ่มลูกค้าเป้าหมายระดับ B+ ที่ต้องการใช้ชีวิตในเมืองที่มีความสะดวกสบาย ยกกระตือรือร้นการใช้ชีวิตที่เหนือกว่าด้วยสิ่งอำนวยความสะดวกครบครัน</p>
<p>โครงการ ณศา สเตท ทาวเวอร์</p> 	<p>รูปแบบผลิตภัณฑ์ : คอนโดมิเนียม ที่ตั้ง : ถ.สีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ กลุ่มลูกค้า : อายุ 32 ปี ขึ้นไป ลักษณะเด่น : เป็นที่อยู่อาศัยเพื่อการลงทุนและพื้นที่ให้เช่าสำนักงานหรือนำมาเช่าเป็นที่พักอาศัยที่สำคัญที่สุดของกรุงเทพฯ ตอบโจทย์ชีวิตในเมืองอย่างแท้จริงด้วยวิวโค้งแม่น้ำเจ้าพระยา และวิวเมืองที่สวยงาม</p>

<p>โครงการ พาร์ค เอ็กซ์โซ เกษตร-นวมินทร์</p> 	<p>รูปแบบผลิตภัณฑ์ : คอนโดมิเนียม</p> <p>ที่ตั้ง : ถ.ประเสริฐมนูกิจ คั่นนายาว รามอินทรา กรุงเทพมหานคร 10230</p> <p>กลุ่มลูกค้า : อายุ 23 ปี ขึ้นไป</p> <p>ลักษณะเด่น : คอนโดมิเนียมที่ตอบสนองไลฟ์สไตล์ใหม่ในสังคมเพื่อสุขภาพอย่างครบวงจร กับบรรยากาศร่มรื่นของพื้นที่สีเขียว</p>
<p>โครงการนุศา มายโอโซน คอนโด 3</p> 	<p>รูปแบบผลิตภัณฑ์ : คอนโดมิเนียม</p> <p>ที่ตั้ง : ต.หนองสาหร่าย อ.ปากช่อง จ.นครราชสีมา</p> <p>กลุ่มลูกค้า : อายุ 30 ปี ขึ้นไป</p> <p>ลักษณะเด่น : มาตรฐานสูงสุดของความสะอาดสบายในด้านที่อยู่อาศัย โรงแรม และรีสอร์ท พร้อมบริการทางการแพทย์ของพนาซีเมดิคอลเซ็นเตอร์</p>
<p>โครงการ Berghapton</p> 	<p>รูปแบบผลิตภัณฑ์ : คอนโดมิเนียม</p> <p>ที่ตั้ง : ต.หนองสาหร่าย อ.ปากช่อง จ.นครราชสีมา</p> <p>กลุ่มลูกค้า : อายุ 35 ปีขึ้นไป</p> <p>ลักษณะเด่น : คอนโดมิเนียมสไตล์คันทรีเทจท่ามกลางภูเขาสูงตระหง่านที่ปกคลุมไปด้วยอากาศที่สะอาดที่สุดแห่งหนึ่งในประเทศไทย เราเน้นความเรียบง่าย ความสะอาดสบาย และกลิ่นอายของชนบทอังกฤษ</p>
<p>โครงการ เฟรช คอนโดมิเนียม</p> 	<p>รูปแบบผลิตภัณฑ์ : คอนโดมิเนียม</p> <p>ที่ตั้ง : ซ.กรุงเทพ-นนทบุรี 13 (ซ.ไสสุวรรณ) แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพฯ</p> <p>กลุ่มลูกค้า : อายุ 23 ปีขึ้นไป</p> <p>ลักษณะเด่น : คอนโดมิเนียมเทรนด์ใหม่ที่ตอบสนองไลฟ์สไตล์คนเมือง ด้วยทำเลศักยภาพใจกลางเมือง</p>

3. ธุรกิจการให้เช่าและบริการ

สำหรับ Community Mall ซึ่งอยู่ด้านหน้าโครงการ นุศาศิริ ซิตี้ พระราม 2 นั้น มุ่งเน้นให้บริการกับลูกค้าภายในโครงการและลูกค้าที่อาศัยอยู่ในบริเวณใกล้เคียง โดยเก็บค่าเช่าจากร้านค้าเป็นรายเดือน Community Mall ดังกล่าวมีพื้นที่เช่ากว่า 4,300 ตารางเมตร

บริษัทฯ ได้มุ่งพัฒนาธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับด้านสุขภาพ ตั้งอยู่ “อาคารแบงคอกเมดิเพล็กซ์” (BMC) พร้อมให้บริการเป็นศูนย์กลางทางการแพทย์ โดยเครือข่ายการแพทย์ครบวงจรที่มีความเชี่ยวชาญที่หลากหลาย ทั้งความงาม มะเร็ง ระบบประสาท ร่างกายและการตรวจโรคที่แม่นยำจากเทคโนโลยีที่ล้ำสมัย “เพราะเราเชื่อว่าธรรมชาติ คือการรักษาที่ยั่งยืน”

บริษัทฯ มีสนามกอล์ฟ 18 หลุม ที่ได้รับมาตรฐานระดับสากล พร้อมให้บริการซึ่งอยู่ในโครงการ My Ozone อำเภอปากช่อง จังหวัดนครราชสีมา เป็นประตูสู่ภาคอีสาน มีสถานที่ท่องเที่ยวทางธรรมชาติหลากหลาย โดยเฉพาะอุทยานแห่งชาติเขาใหญ่ และพื้นที่โดยรอบ ได้รับความนิยมจากนักท่องเที่ยวทั้งชาวไทยและต่างชาติ ขณะเดียวกันก็เป็นเป้าหมายของบรรดานักกอล์ฟที่เดินทางมาเล่นกอล์ฟกันอย่างมากมาย พร้อมได้รับการดูแลและบริหารจัดการสนามกอล์ฟที่มี

มาตรฐานทั้งในและต่างประเทศจากบริษัทต่างชาติ รวมถึงการจัดหาบุคลากรด้านการดูแลสนามมาให้อบรมให้คำแนะนำ เฉพาะเจาะจงสำหรับสนามกอล์ฟ

4. ธุรกิจท่องเที่ยว และโรงแรม

บริษัทฯ ได้ลงทุนสร้างสวนสนุกเชิงวัฒนธรรม ภายใต้ชื่อ Legend Siam Pattaya สวนสนุกเชิงวัฒนธรรมที่นำเสนอความแตกต่างของอารยธรรมและวิถีชีวิตชาวสยามแห่งแรกของไทย วางเป้าเป็นแหล่งท่องเที่ยว ครบวงจร พร้อมขึ้นแท่นแลนด์มาร์กแห่งใหม่ของเมืองพัทยา ตั้งอยู่บนพื้นที่ 164 ไร่ ติดถนนสุขุมวิท พัทยาใต้ อิมพาร์คเชิงวัฒนธรรม ที่ตอบโจทย์ทุก Lifestyle ของทุก Generation ในครอบครัว เปิดประสบการณ์และตื่นตาตื่นใจกับ Theme park มากมาย มหัศจรรย์โลกเหนือจินตนาการ THE BEST AR ATTRACTION IN THE WORLD เพลิดเพลินกับอาหาร หลากหลายจากร้านดังและทั่วทุกภาค สนุกสนานกับการช้อปปิ้ง และสักการะสิ่งศักดิ์สิทธิ์ทั่วบริเวณ ผนวกกับบริษัทฯ ได้มุ่งผลักดันและพัฒนา Legend Siam เป็นศูนย์การเรียนรู้หรือนิทรรศการเกี่ยวกับกัญชาที่ถูกกฎหมาย มีโรงเรียนปลูก ไร่สกัด และผลิตภัณฑ์จากกัญชามากมาย โดยคาดว่าจะเปิดให้ลูกค้าเข้าชมใน ปี 2565 นี้

ปัจจุบันบริษัทฯ ได้มุ่งมั่นพัฒนาในการขยายธุรกิจ เพื่อการเติบโตอย่างต่อเนื่อง โดยมี “Movenpick Resort Khao Yai” บริหารโดย Movenpick ที่ได้รับมาตรฐานระดับสากลในการบริหารโรงแรม พร้อมให้บริการทั้งลูกค้าไทยและต่างชาติ ตั้งอยู่ในโครงการ My Ozone เป็นทำเลที่ดีที่สุดของเขาใหญ่ มีพื้นที่กว่า 1,200 ไร่ ท่ามกลางธรรมชาติที่เขียว สงบ สูดอากาศบริสุทธิ์เต็มปอดกับแหล่งโอโซน อันดับ 7 ของโลก ใช้เวลาเต็มที่กับครอบครัว อารมณ์ดีในอุณหภูมิที่เย็นสบายตลอดปี พร้อมใช้ชีวิตอย่างสง่างามไปกับสถาปัตยกรรมเพื่อสุขภาพสไตล์ ทัสคานี ออกกำลังกายในพื้นที่สีเขียวขจีของโครงการ

5. ธุรกิจการแพทย์/สุขภาพ

บริษัทฯ ได้มุ่งมั่นพัฒนาในธุรกิจด้านการแพทย์และสุขภาพ ดำเนินการโดยบริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลโลแอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด ได้เปิดให้บริการอย่างเต็มรูปแบบ ผ่านแพลตฟอร์มทางการแพทย์ระดับโลกที่เป็นนวัตกรรมใหม่ นวัตกรรมดิจิทัลที่เปลี่ยนแปลงชีวิต เพื่อเสริมสร้างสุขภาพร่างกายและสุขภาพของลูกค้า

ทั้งนี้บริษัทฯ มีโรงพยาบาลพานาซี (โรงพยาบาลเฉพาะทาง มาตรฐานระดับสากลจากประเทศเยอรมนี) ซึ่งเป็น เครือข่ายการแพทย์ครบวงจรที่มีความเชี่ยวชาญที่หลากหลาย ทั้งความงาม มะเร็ง ระบบประสาท ร่างกายและการตรวจโรคที่ แม่นยำจากเทคโนโลยีที่ล้ำสมัย โดย Panacee มีการแบ่งออกเป็น 3 สาขา ประกอบด้วย

1. PANACEE Thailand

- PANACEE MEDICAL CENTER (BTS Ekamai) : บริการทางด้านเวชศาสตร์ชะลอวัยโดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้คุณมีสุขภาพดีและมีคุณภาพชีวิตที่ดีตลอดอายุไข
- SPECIAL HOSPITAL PANACEE HOSPITAL RAMA II : โรงพยาบาลเฉพาะทางที่ให้บริการทางการแพทย์แผนปัจจุบันและการแพทย์ทางเลือก เพื่อการรักษาแบบองค์รวมอย่างเต็มรูปแบบมาตรฐานระดับสากล
- RETREATMENTPANACEE WELLNESS KHAOYAI : ศูนย์ดูแลสุขภาพแบบองค์รวมแห่งเดียวในเขตพื้นที่เขาใหญ่ ที่มีโอโซนดีที่สุดติดอันดับโลก

2. PANACEE Germany

- PANACEE Grand Hotel Romerbad

3. PANACEE China

- PANACEE Hospital Hebei
- PANACEE Hospital Qinhuangdao China

(2) การตลาดและการแข่งขัน

เนื่องจากในปี 2564 ที่ผ่านมา ถือเป็นอีกหนึ่งปีแห่งความท้าทาย ท่ามกลางกระแสของธุรกิจที่มีความผันผวนและมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว เนื่องจากการแพร่ระบาดรอบใหม่ของโรคไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ส่งผลให้เศรษฐกิจภายในประเทศชะลอตัวโดยเฉพาะภาคธุรกิจท่องเที่ยวและบริการ รวมถึงอสังหาริมทรัพย์ที่ได้รับผลกระทบอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ อีกทั้งตลาดอสังหาริมทรัพย์ในประเทศไทยในปัจจุบันประกอบด้วยผู้ประกอบการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จำนวนมากและหลากหลายขนาด พฤติกรรมและกระบวนกาตัดสินใจซื้อของผู้บริโภคในปัจจุบันที่ใช้เหตุผลประกอบการตัดสินใจมากขึ้น ส่งผลให้ผู้ประกอบการต่างๆ มีการแข่งขันกันทั้งในด้านการออกแบบ คุณภาพของสินค้าและบริการ สภาพแวดล้อมและสิ่งอำนวยความสะดวกภายในโครงการ เป็นต้น บริษัทฯ จึงต้องพัฒนาศักยภาพและความสามารถในการแข่งขันกับรายอื่นๆ โดยกำหนดกลยุทธ์ในการแข่งขันของบริษัทฯ ดังนี้

1. กลยุทธ์ทางด้านผลิตภัณฑ์ บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับแนวคิดการออกแบบที่เป็นเอกลักษณ์เฉพาะทั้งภายนอก และภายใน เพื่อตอบโจทย์การใช้ชีวิตอย่างสมบูรณ์แบบ ให้สอดคล้องกับแนวคิดหลักในการดำเนินธุรกิจสร้างที่อยู่อาศัยเพื่อสุขภาพที่ยั่งยืน

2. กลยุทธ์ทางการตลาด บริษัทฯ ได้นำข้อมูลจากการวิเคราะห์นำมาวางแผนกำหนดกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ทั้งด้านเรื่องกำหนดราคาขาย และรายการส่งเสริมการขาย เพื่อให้สอดคล้องกับยอดขายกับกลุ่มลูกค้าตามช่วงเวลาที่เหมาะสม อีกทั้งให้ความสำคัญในการประชาสัมพันธ์ไปยังกลุ่มลูกค้า ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น

- Social Media Platform : บริษัทฯ มีการใช้สื่อออนไลน์ต่างๆ ที่พัฒนาและดูแลอย่างต่อเนื่องทั้งในรูปแบบ Website, Facebook, Instagram, Line official เป็นต้น เพื่อแนะนำสินค้าและโครงการ รวมทั้งสร้างการรับรู้ตัวสินค้าให้เกิดความสนใจให้กับลูกค้า จนเกิดการอยากสอบถาม อยากเข้าชมโครงการ โดยการมอบสิทธิในการลงทะเบียน โปรโมชั่นพิเศษตามแต่ละเทศกาลผ่านการลงทะเบียน

- Customer Service : เน้นการเข้าถึงกลุ่มลูกค้าเป็นหลัก รวมถึงลูกค้าที่เคยเข้าชมโครงการมาก่อนแต่ยังไม่ตัดสินใจ ผ่านระบบ SMS และ Platform ต่างๆ เพื่ออัปเดตข้อมูลของโครงการต่างๆ หรือ ข่าวสาร รวมถึงโปรโมชั่นอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการมอบสิทธิพิเศษ เช่น ส่วนลดพิเศษสำหรับลูกค้า หรือรางวัลพิเศษ หรือการแนะนำเพื่อนมาที่โครงการ เป็นต้น

3. กลยุทธ์ทางการจำหน่าย บริษัทฯ ใช้กลยุทธ์ที่เหมาะสมในการทำตลาด เพื่อเจาะกลุ่มลูกค้า การขายบริษัทฯ ใช้ทั้ง IN house และตัวแทนการขาย เพื่อเร่งระบายสินค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ

(ข) แข่งขันภายในอุตสาหกรรม

ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 ในปี 2564 ส่งผลกระทบต่อทุกภาคธุรกิจ รวมถึงภาคธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์อย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ ส่งผลให้พฤติกรรมการเลือกซื้อที่อยู่อาศัยของผู้บริโภคเปลี่ยนแปลงไป และมีปัจจัยหลายอย่างที่มีผลต่อการตัดสินใจของผู้บริโภค เพื่อรองรับการใช้ชีวิตแบบใหม่ (New Normal) ในบ้านที่มากกว่าการอยู่อาศัย คือ สามารถทำงาน และพักผ่อนได้ในที่เดียว รวมทั้งให้ความสำคัญกับระบบความปลอดภัยรอบด้าน

สำหรับการแข่งขันตลาดที่อยู่อาศัยในปี 2564 จะยังคงปรับตัวลดลงอย่างต่อเนื่อง เพื่อปรับสู่ภาวะสมดุลทั้งในด้านอุปสงค์และอุปทานมากขึ้น โดยตลาดอสังหาริมทรัพย์ด้านที่อยู่อาศัยจะกลับเข้าสู่ภาวะที่ก่อนเกิดโควิด-19 ในราวปี 2568 – 2570 หรือประมาณ 5-6 ปีข้างหน้า สำหรับภาพรวมการออกใบอนุญาตจัดสรรปี 2564 คาดว่าจะลดลง -22.1% และ จะเพิ่มขึ้นในปี 2565 ประมาณ 25.2% ซึ่งเป็นการเพิ่มขึ้นจากฐานปี 2564 ที่มีตัวเลขต่ำ และการจัดสรรจะเข้าสู่ค่าเฉลี่ยของช่วงปกติในปี 2568 ส่วนแนวโน้มที่โครงการเปิดตัวใหม่จะลดลงมาอยู่ที่ 43,051 หน่วย ลดลงจากปีก่อนหน้า -35.0% ซึ่งเป็นการลดลงของโครงการอาคารชุดมากถึง -44.3% ขณะที่บ้านจัดสรรลดลง -27.4% ทั้งนี้ภาพรวมจะเพิ่มขึ้นในปี 2565 ถึง 38.5% เนื่องจากฐานต่ำ และการเปิดตัวหน่วยที่อยู่อาศัยใหม่จะเข้าสู่ค่าเฉลี่ยของช่วงปกติในปี 2568 – 2569

ในภาวะที่อัตราดอกเบี้ยในตลาดต่ำมาก และรัฐบาลได้ออกมาตรการกระตุ้นภาคธุรกิจอสังหาริมทรัพย์โดยการลดค่าธรรมเนียมการโอนกรรมสิทธิ์และการจดจำนองสำหรับที่อยู่อาศัยสร้างใหม่ (ไม่นับรวมบ้านมือสอง) ในราคาไม่เกิน 3 ล้านบาท ขยายระยะเวลาไปจนถึงสิ้นปี 2564 การเลื่อนการประกาศอัตราภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างใหม่ไปเป็นปี 2565 การลดอัตราภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเหลือร้อยละ 10 ฯลฯ ซึ่งเป็นมาตรการที่จะช่วยลดภาระของผู้ซื้อและผู้ประกอบการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ รวมทั้งการที่ผู้ประกอบการยังได้จัดรายการส่งเสริมการขาย เช่น การลดราคาขายของที่อยู่อาศัยลง การช่วยเงินค่าผ่อนบ้าน การให้อยู่ฟรี 1 – 2 ปี นอกจากนี้ธนาคารแห่งประเทศไทยได้ประกาศผ่อนคลายมาตรการ LTV ชั่วคราว สำหรับสัญญาเงินกู้ที่ทำสัญญาตั้งแต่วันที่ 20 ตุลาคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เพื่อช่วยพยุงเศรษฐกิจไทยที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การระบาดของโควิด-19 ที่ยืดเยื้อมาถึงเกือบ 2 ปี นับเป็นปัจจัยที่มีส่วนช่วยกระตุ้นทำให้ยอดโอนกรรมสิทธิ์ที่อยู่อาศัยทั่วประเทศลดลงไม่รุนแรงตามที่คาดการณ์กันไว้ตั้งแต่ต้นปี รวมถึงการที่รัฐบาลได้มีนโยบายในการเปิดประเทศในต้นเดือนธันวาคม 2564 โดยคาดว่าจะส่งผลเชิงบวกต่อการกลับมาของกำลังซื้อที่อยู่อาศัยของคนต่างชาติ รวมถึงความก้าวหน้าในการทดลองยาต้านไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ ได้แก่ ยาโมลนูพิราเวียร์ และยาแพกซ์โลวิดที่ผลการทดลองเบื้องต้นสามารถลดอาการป่วยรุนแรงและการเสียชีวิตได้ นับเป็นปัจจัยบวกที่สำคัญอีกอย่างหนึ่ง

แหล่งอ้างอิง : ศูนย์ข้อมูลอสังหาริมทรัพย์ ธนาคารอาคารสงเคราะห์

ธุรกิจการให้เช่าและบริการ

สำหรับปี 2564 ที่ผ่านมา ธุรกิจให้เช่าพื้นที่ Community Mall ได้รับผลกระทบโดยตรงจากการแพร่ระบาดของ COVID-19 เนื่องจากหน่วยงานรัฐได้สั่งปิดสถานที่เป็นการชั่วคราว ทำให้กิจการร้านค้าในพื้นที่เช่าหรือ Community Mall ต้องปฏิบัติตามคำสั่งหน่วยงานรัฐ จากการแพร่ระบาดของ COVID-19 ดังกล่าว ส่งผลกระทบในวงกว้างซึ่งต้องใช้ระยะเวลาในการฟื้นตัวของเศรษฐกิจ อีกทั้งหนี้ครัวเรือนมีแนวโน้มเพิ่มขึ้น ส่งผลให้กำลังซื้อโดยรวมยังคงประปรายและผู้บริโภคมีความระมัดระวังการใช้จ่ายมากขึ้น ประกอบกับภาคท่องเที่ยวที่ยังฟื้นตัวช้ามาก เนื่องจากการเปิดประเทศอาจล่าช้าออกไป ทำให้ความต้องการ (Demand) ยังคงจำกัดเฉพาะในประเทศซึ่งไม่เพียงพอต่อการฟื้นตัว ปี 2565-2566

ธุรกิจมีแนวโน้มกระตือรือร้นโดยมีปัจจัยหนุนจากอุปสงค์ในการบริโภคที่คาดว่าจะขยายตัวตามเศรษฐกิจหลังวิกฤต COVID-19 ททยอยคลี่คลาย อย่างไรก็ตามธุรกิจยังเผชิญความท้าทายด้านการแข่งขันกับร้านค้าออนไลน์ (E-commerce) ที่เข้ามาจับตลาดมากขึ้น รวมถึงแรงกดดันจากอุปทานใหม่ที่มีแนวโน้มเพิ่มขึ้นต่อเนื่องจากโครงการขนาดใหญ่ที่อยู่ระหว่างการพัฒนา

สำหรับการให้บริการสนามกอล์ฟ หลังจากสถานการณ์โควิด 19 คลี่คลายลง บริษัทฯ ได้ร่วมมือกับภาครัฐ สนับสนุนแผนส่งเสริมธุรกิจสนามกอล์ฟ โดยเข้าร่วมโครงการยกระดับอุตสาหกรรมท่องเที่ยวไทยมาตรฐานความปลอดภัย ด้านสุขอนามัย (SHA) โดยได้รับการรับรองมาตรฐานจากกระทรวงสาธารณสุข เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มาใช้บริการ ซึ่งทางสนามได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดต่างๆ เพื่อป้องกันและยับยั้งการแพร่ระบาดของเชื้อโควิด-19 ทั้งนี้ สนามกอล์ฟมาย โอโซน ยังคงมีจุดเด่นเป็นเอกลักษณ์ คือ ความเป็นธรรมชาติท่ามกลางความเขียวสลับ สูดอากาศบริสุทธิ์เต็มปอดกับแหล่ง โอโซนที่ดีที่สุดในเขาใหญ่

ธุรกิจท่องเที่ยวและโรงแรม

สถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 ยังคงรุนแรงอย่างต่อเนื่องในช่วงกลางปี 2564 ส่งผลกระทบต่อ ธุรกิจท่องเที่ยวอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ ซึ่งก่อให้เกิดพฤติกรรมนักท่องเที่ยวที่เปลี่ยนแปลงไป การท่องเที่ยวที่ตอบโจทย์ ภัยส่วนบุคคลมากขึ้น การเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินธุรกิจที่เน้นการนำเทคโนโลยีสมัยใหม่มาใช้ รวมถึงความใส่ใจใน สุขภาพและอนามัย ภูมิทัศน์ของการท่องเที่ยวที่เปลี่ยนแปลงไปส่งผลต่อรูปแบบความต้องการของนักท่องเที่ยวและ รูปแบบทางธุรกิจของผู้ประกอบการโรงแรม ส่งผลให้หลายๆ บริษัทจึงต้องเร่งปรับตัวเพื่อรักษาระดับรายได้ รวมถึงมองหา โอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการท่องเที่ยว ตลอดจนการสร้างเชื่อมโยงกับภาคส่วนอื่นในห่วงโซ่คุณค่าการ ท่องเที่ยว ไม่ว่าจะเป็นชุมชนท้องถิ่น หรือกระทั่งธุรกิจอื่นๆ ปัจจัยกำหนดความสำเร็จของธุรกิจท่องเที่ยวและโรงแรมไม่ เพียงมาจากสถานที่ตั้ง ห้องพัก ราคา และสิ่งอำนวยความสะดวกเท่านั้น หากยังมาจากความร่วมมือกับชุมชนและธุรกิจ อื่นๆ ที่เกี่ยวเนื่อง ความสามารถในการปรับตัว และการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนั้น หลายๆ บริษัทจึงเร่งปรับกลยุทธ์ ทางธุรกิจ เพื่อให้ภาคธุรกิจท่องเที่ยวและโรงแรมให้กลับมาเติบโตแข็งแกร่ง

ธุรกิจการแพทย์/สุขภาพ

สำหรับปี 2564 จากการแพร่ระบาดของ COVID-19 เป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้เทรนด์การดูแลสุขภาพที่กำลังเป็น ที่นิยมนั้น ถูกกระตุ้นให้ผู้คนให้ความสนใจ เรียกได้ว่าเป็นโอกาสในการเติบโต และสร้างผลการดำเนินการของธุรกิจ การแพทย์/สุขภาพ ส่งผลให้ธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการดูแลสุขภาพเกี่ยวกับกระบวนการรักษา ฟันฟู และติดตามผู้ป่วย การดูแลต้องดูแลแบบครบวงจรและองค์รวม ทั้งกาย จิต สังคม รักษาเฉพาะบุคคล เป็นต้น

ปัจจุบันการแข่งขันในธุรกิจการแพทย์ ค่อนข้างสูง ไม่ว่าจะเป็น การให้บริการทางการแพทย์ของโรงพยาบาล ธุรกิจเวชภัณฑ์ต่างๆ Medical device เป็นต้น สำหรับธุรกิจของกลุ่มบริษัทนั้น จัดอยู่ในประเภทธุรกิจการแพทย์ในกลุ่ม ของ Private Health Check up / Special medical Service อันเป็นการให้บริการทางการแพทย์ในรูปแบบใหม่ โดยใน ปัจจุบันธุรกิจกลุ่มนี้กำลังอยู่ในช่วงขยายตัวเข้ามาทดแทนการให้บริการทางการแพทย์แบบดั้งเดิม

ทั้งนี้กลุ่มธุรกิจของบริษัทฯ มีข้อได้เปรียบในการแข่งขัน เนื่องจากการรวมตัวกันของกลุ่มผู้ก่อตั้ง เป็นกลุ่มที่มี องค์ความรู้และนวัตกรรมทางการแพทย์ด้วยวิธีธรรมชาติบำบัด จากเครือข่ายของกลุ่มพันธมิตรผู้ก่อตั้ง ผสมผสานกับกลุ่ม พันธมิตรผู้ก่อตั้งแต่ละรายมีประสบการณ์ในการบริหารศูนย์การแพทย์มาแล้วทั้งสิ้น ด้วยเหตุนี้ กลุ่มบริษัทฯ จึงมีศักยภาพ และความพร้อมต่อการแข่งขันในตลาดเหนือกว่าคู่แข่งในปัจจุบัน

(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

3.1 การจัดหาที่ดินและการจัดหา Supplier บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการจัดหาที่ดินเพื่อนำมาพัฒนาโครงการเป็นอย่างมาก เนื่องจากเป็นปัจจัยหลักในการแข่งขัน ทั้งในเรื่องต้นทุนและทำเลที่ตั้ง โดยเน้นพัฒนาโครงการที่อยู่อาศัยหลายประเภทและระดับราคาในทำเล ทั้งในทำเลเดิมซึ่งมีฐานลูกค้าชัดเจน และในทำเลใหม่ที่แตกต่างกัน เพื่อกระจายความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจ โดยโครงการที่บริษัทฯ พัฒนาขึ้นมีทั้งการพัฒนาที่ดินซึ่งบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยเป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ในที่ดินและซื้อจากบุคคลอื่นในขั้นตอนการจัดหาที่ดิน และพัฒนาโครงการ บริษัทฯ มีการสำรวจสถานะตลาดและการแข่งขันรวมทั้งพฤติกรรมผู้บริโภคเพื่อนำมากำหนดแนวคิด รูปแบบ ทำเลที่ตั้งที่เหมาะสมของโครงการ และประเมินความเป็นไปได้ของโครงการ จากนั้นจึงจะดำเนินการจัดหาที่ดินเพื่อพัฒนาโครงการซึ่งบริษัทฯ อาจติดต่อผ่านเจ้าของที่ดินโดยตรง ผ่านนายหน้า หรือเจรจาซื้อจากบริษัทในกลุ่มที่เกี่ยวข้องในราคาที่เหมาะสม เมื่อเปรียบเทียบกับราคาตลาด ราคาประเมินของทางราชการ และราคาประเมินจากการศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการ

3.2 การจัดหาวัสดุก่อสร้างสำหรับโครงการ บริษัทฯ ได้มีการเจรจาต่อรองผู้ผลิตวัสดุก่อสร้างเพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพดีในราคาที่เหมาะสม และประหยัด โดยบริษัทฯ จะเป็นผู้จัดซื้อวัสดุก่อสร้างเองบางประเภทเช่น สุขภัณฑ์ เพอร์นิเจอร์ และระบบรักษาความปลอดภัยที่ติดตั้งในบ้าน ทั้งนี้ นอกจากจะสามารถรักษาคุณภาพของสินค้าแล้วยังทำให้สามารถควบคุมต้นทุนการก่อสร้างได้อีกด้วย

3.3 การคัดเลือกผู้รับเหมา บริษัทฯ มีทีมวิศวกรและทีมงานที่ทำหน้าที่คัดเลือกผู้รับเหมาที่มีคุณภาพ มีความสามารถ และประสบการณ์ โดยได้มีการกำหนดมาตรฐานในการทำงาน พร้อมทั้ง มีแผนการตรวจรับงานที่ชัดเจน

3.4 ขั้นตอนและเทคโนโลยีการผลิต บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับรายละเอียดในทุกขั้นตอน โดยก่อนการกำหนดโครงการใดๆ บริษัทฯ จะมีการสำรวจทำเล และวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อศึกษาความต้องการ รูปแบบพฤติกรรมของผู้บริโภค เพื่อวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของโครงการ และในการวิเคราะห์นั้น จะเป็นการทำงานร่วมกันระหว่างทีมงานด้านการตลาด ทีมบริหารงานก่อสร้าง และฝ่ายบริหาร เช่น การออกแบบพื้นที่ใช้สอยด้วยนวัตกรรมใหม่ เทคโนโลยีการก่อสร้างประเภทประหยัดพลังงาน ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ระบบความปลอดภัย เป็นต้น นอกจากนั้นบริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการบริหารงานก่อสร้างซึ่งรวมถึงการคัดเลือกผู้รับเหมาที่มีความชำนาญ มีประสบการณ์ และมีความน่าเชื่อถือที่ดี ประกอบกับบริหารจัดการการจัดซื้อวัสดุก่อสร้างที่ดี

3.5 ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากกระบวนการผลิต บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อผลกระทบต่อธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมของทุกโครงการ บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบบำบัดน้ำเสียสำหรับบ้านแต่ละหลัง และระบบบำบัดน้ำเสียส่วนกลางตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนด เพื่อมิให้ส่งผลกระทบต่อแหล่งน้ำสาธารณะ รวมทั้งได้มีการออกแบบระบบสาธารณูปโภคที่เหมาะสม เพื่อมิให้ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม โดยเฉพาะคอนโดมิเนียมขนาดใหญ่ทุกอาคารจะต้องจัดทำรายงานการวิเคราะห์ผลกระทบสิ่งแวดล้อม (EIA) และจะต้องผ่านความเห็นชอบจากสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมก่อนดำเนินการก่อสร้าง

(4) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

4.1 ทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และราคาประเมินทรัพย์สิน ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท ภูศาศิริ จำกัด (มหาชน) ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

ลำดับ	โครงการ	พื้นที่รวมโครงการ	ที่ตั้ง	ลักษณะธุรกิจ	วันที่ ประเมิน	มูลค่าตามการ ประเมิน (บาท)	ประเภท สินทรัพย์
1	ณาศิริ แกรนด์ คอนโด (บีเอ็มซี)	2,624.36 ตร.ม. (1 ยูนิต – 2/62)	4117 ซอย สุขุมวิท 42 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กทม.	พื้นที่เช่าภายในโครงการ Bangkok Mediplex Center ติด BTS เอกมัย	01.11.64	14,043,600	Inventory, IP
2	โครงการ พระราม 2 เฟส 1	10-2-60.7 (4,260.7 ตร.วา) (27 ยูนิต)	ถ.พระราม 2 ต.บางน้ำจืด อ.เมือง สมุทรสาคร จ.สมุทรสาคร	โครงการบ้านเดี่ยวสองชั้นระดับบน และโฮมออฟฟิศ	12.05.64	261,140,000	Inventory
3	ณศา อเวนิว	4-2-5.8 (1,805.8 ตร.วา)	ถ.พระราม 2 ต.บางน้ำจืด อ.เมือง สมุทรสาคร จ.สมุทรสาคร	พื้นที่เช่าภายในโครงการ ณาศิริ พระราม 2	28.10.64	319,498,000	IP
4	โครงการ พาร์ค เอ็กซ์โซ	14,490.71 ตร.ม. (410 ยูนิต)	ถ.ประเสริฐมนูกิจ แขวงรามอินทรา เขตคันนายาว กทม.	คอนโดมิเนียม 8 ชั้น 6 อาคาร	18.05.64	821,137,000	Inventory
5	โครงการ พระราม 5	13-0-17 (5,217 ตร.วา)	พระราม 5 - กาญจนภิเษก ต.บางคูเวียง อ.บางกรวย จ.นนทบุรี	ที่ดินรอการพัฒนา	05.11.64	287,455,000	Land awaiting
6	โครงการ อพ เอ็มย์ คอนโด	271.90 ตร.ม. (2 ยูนิต)	ถ.เอกมัย แขวงคลองตันเหนือ เขตวัฒนา กทม.	คอนโดมิเนียม 2 ยูนิต	02.11.64	44,863,500	IP
7	โครงการ เฟรช คอนโดมิเนียม บางโพ เฟส 1	854.54 ตร.ม. (16 ยูนิต)	ช.ประชากรราษฎร์ สาย 1 ซอย 28 แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กทม.	คอนโดมิเนียม 8 ชั้น 2 อาคาร	20.12.62	69,008,800	Inventory
8	โครงการ ณ ราธ สวีนทวงศ์	89-2-24.2 (35,824.2 ตร.วา) (546 แปลง)	ถ.สวีนทวงศ์ แขวงลำผักชี เขตหนองจอก กทม.	บ้านเดี่ยว โฮมออฟฟิศ และ ทาวน์เฮ้าส์ภายใต้รูปแบบร่วมสมัย	22.07.64	293,473,000	Inventory, Land awaiting
9	โครงการ ณศา ซีวานี (พทยา)	126-0-48.9 (50,448.9 ตร. วา) (23 แปลง)	ถ.สุขุมวิท ต.นาจอมเทียน อ.สัตหีบ จ.ชลบุรี	บ้านเดี่ยว ภายใต้แนวคิด บ้าน สุขภาพ	05.11.64	1,168,963,000	Inventory

ลำดับ	โครงการ	พื้นที่รวมโครงการ	ที่ตั้ง	ลักษณะธุรกิจ	วันที่ประเมิน	มูลค่าตามการประเมิน (บาท)	ประเภทสินทรัพย์
10	โครงการ ศรีราชา คอนโด 2	5-2-71 (2,271 ตร.วา)	ถ.เลียบลำห้วยตาแล้ย แยกจาก ถ.สุขุมวิท (ทล.3) กม.ที่ 116+200 ต.บางพระ อ.ศรีราชา จ.ชลบุรี	คอนโดมิเนียม	04.11.64	567,750,000	Land awaiting
ทรัพย์สินถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และราคาประเมินทรัพย์สิน ภายใต้กรรมสิทธิ์บริษัทย่อย							
11	โครงการ อนุศา มาย โอโซน	ที่ดิน 986-2-23.5 ไร่ (394,623.5 ตร.วา) สิ่งปลูกสร้าง 645 ตร.ม.	ถ.บ้านวังทราย ต.วังทราย อ.ปากช่อง จ.นครราชสีมา	ที่ดินจัดสรร บ้านเดี่ยว โรงแรม อาคารชุด สนามกอล์ฟ และที่ดินรอการพัฒนาภายใต้แนวคิดบ้านสุขภาพ	07.12.64	3,651,406,210	Inventory, PPE, Land awaiting
12	โครงการ อนุศา สเตท ทาวเวอร์	2,419.12 ตร.ม. (7 ยูนิต)	1055 ถ.สีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กทม.	คอนโดมิเนียม	18.12.62	167,575,716	Inventory
13	โครงการ อนุศา ชีวานี้ ภูเก็ต	56-2-13.8 (22,613.80 ตร.วา)	ซอยกลุ่มไทร ถ.สายท่าเรือ ต.ป่าคลอก อ.ถลาง จ.ภูเก็ต	โรงแรม มุ่งเน้นไลฟ์สไตล์สุขภาพ	08.12.63	214,831,000	PPE
14	โครงการ อนุศา เรสซิเดนซ์ เชียงใหม่	8-1-91 (3,391 ตร.วา)	ถ.โชตนา ซอย 8 ต.ช้างเผือก อ.เมือง จ.เชียงใหม่	คอนโดมิเนียม	15.11.64	123,543,000	Land awaiting
15	โครงการ อนุศา ศรีราชา แกรนด์ ซีวิว	5-2-71 (2,271 ตร.วา)	ถนนเลียบลำห้วยตาแล้ย แยกจากถนน สุขุมวิท (ทล.3) บริเวณ กม.ที่ 116+200 ต.บางพระ อ.ศรีราชา จ.ชลบุรี	โรงแรม	04.11.64	567,750,000	Land awaiting
16	โครงการ อนุศา พัทยา คอนโดมิเนียม	29-3-05 (11,905 ตร.วา)	ถ.สุขุมวิท ต.นาจอมเทียน อ.สัตหีบ จ.ชลบุรี	คอนโดมิเนียม	02.12.62	206,130,000	Land awaiting
17	โครงการ อนุศา เลเจนด์ สยาม	155-0-25.8 (62,025.8 ตร.วา)	ถ.สุขุมวิท ต.นาจอมเทียน อ.สัตหีบ จ.ชลบุรี	สวนสนุกเชิงวัฒนธรรมและศูนย์แสดงศิลปวัฒนธรรมไทย	05.11.64	3,922,313,000	PPE

ลำดับ	โครงการ	พื้นที่รวมโครงการ	ที่ตั้ง	ลักษณะธุรกิจ	วันที่ประเมิน	มูลค่าตามการประเมิน (บาท)	ประเภทสินทรัพย์
18	อาคารสำนักงานใหญ่ บมจ.ณศาศิริ และบริษัทย่อย	1,767.51 ตร.ม.	ถ.เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กทม.	สำนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย	13.12.62	114,888,000	PPE
19	เครื่องบินส่วนบุคคล HAWKER 850XP (ลำใหญ่)	-	-	เครื่องบินส่วนบุคคล	26.11.64	53,200,000	PPE
20	เอ็น โฮเทล	12-1-53.7 (4,953.7 ตร.วา)	ซ.เข้าป่าพรุจิก แยกจากถนนสายบ้านสวน มะพร้าว-บ้านไม้ขาว ต.ไม้ขาว อ.ถลาง จ.ภูเก็ต	โรงแรม	21.12.63	641,917,000	PPE
รวมมูลค่าตามการประเมินทั้งสิ้น (บาท)						13,510,885,826	

หมายเหตุ

- ผู้ประเมินสินทรัพย์ คือ บริษัท ที.เอ.มาเนจเม้นท์ คอร์ปอเรชั่น (1999) จำกัด ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากสมาคมผู้ประเมินค่าทรัพย์สินแห่งประเทศไทย, สมาคมนักประเมินราคาอิสระไทย, สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ให้เป็นบริษัทประเมินมูลค่าทรัพย์สินเพื่อวัตถุประสงค์สาธารณะในการเปิดเผยข้อมูลต่อประชาชน, สำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปภ.) ให้ความเห็นชอบนิติบุคคลเป็นผู้ประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์และผู้ประเมินราคาหลักทรัพย์
- ประเภทสินทรัพย์ แบ่งเป็น 4 ประเภท
 - สินค้าคงเหลือ (Inventory) สินทรัพย์ประเภทสร้างเพื่อขาย
 - อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (Investment Property) (IP)
 - ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ (Property, Plant, Equipment) (PPE)
 - ที่ดินรอการพัฒนา (Land awaiting development) (Land awaiting)

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

บริษัท นูศาสิริ จำกัด (มหาชน)				
ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	ธุรกิจการแพทย์ / สุขภาพ	ธุรกิจการเงิน	ธุรกิจแพลตฟอร์ม	ธุรกิจท่องเที่ยว
บริษัท นูศา สเตท ทาวเวอร์ จำกัด 99.99%	บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลโลแอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด 87.00%	บริษัท นูศา มั่งมี จำกัด 99.99%	บริษัท ทีเอสเอสพี แพลตฟอร์ม จำกัด 99.99%	บริษัท นูศา เลเจนด์ สยาม จำกัด 99.99%
บริษัท นูศา วัน จำกัด 99.99%	World Medical Alliance Hong Kong Co., Ltd. 87.00%		บริษัท โกลบอล สเต็ม เซลล์ จำกัด 95.00%	บริษัท เซฟ ที ทราเวล จำกัด 100.00%
บริษัท นูศา เรสซิเดนซ์ เชียงใหม่ 100.00%	บริษัท พานาซี เมดิคอล เซ็นเตอร์ จำกัด 78.00%			บริษัท อัดตา फिल्म จำกัด 60.00%
บริษัท เอ็น ไฮเทล จำกัด 47.50%	บริษัท นูศา ซีเอสอาร์ จำกัด 50.00%			
บริษัท นูศา มาย โอโซน จำกัด 90.00%	Panacee Medical Hong Kong Co., Ltd. 92.50%			
บริษัท มาย โอโซน เรสซิเดนซ์ จำกัด 100.00%	World Medical Alliance Company Limited 100.00%			
บริษัท คิริ แกรนด์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด 51.00%				
บริษัท ริสแลนด์ แกรนด์ จำกัด 51.00%				

ข้อมูลทั่วไปของบริษัทที่บริษัทถือหุ้นมากกว่าร้อยละ 10 ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

ลำดับ	ชื่อบริษัท	กลุ่มบริษัท	ที่ตั้งสำนักงาน	สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท	ทุนจดทะเบียน
1	บจก. อนุสา เลเจนต์ สยาม ประกอบกิจการ : สวนสนุกเชิงวัฒนธรรมและศูนย์แสดงศิลปวัฒนธรรมไทย	บริษัทย่อย	139 หมู่ที่ 8 ตำบลนาจอมเทียน อำเภอสัตหีบ จังหวัดชลบุรี	99.99%	400,000,000
2	บจก. ทีเอสเอสพี แพลตฟอร์ม ประกอบกิจการ : กิจการนำเที่ยวทุกชนิดทั้งภายในและภายนอกประเทศ	บริษัทย่อย	2922/214 อาคารชาญอิสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถ. เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ	99.99%	200,000,000
3	บจก. อนุสา สเตท ทาวเวอร์ ประกอบกิจการ : พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	บริษัทย่อย	2922/210 อาคารชาญอิสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถ. เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ	99.99%	5,000,000
4	บจก. อนุสา วัน ประกอบกิจการ : ธุรกิจให้บริการโรงแรม และให้เช่าพื้นที่	บริษัทย่อย	2922/212 อาคารชาญอิสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถ. เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ	99.99%	40,000,000
5	บจก. อนุสา มั่นนี้ จำกัด ประกอบกิจการ : ธุรกิจการให้บริการทางการเงินในระบบที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน	บริษัทย่อย	2922/213 อาคารชาญอิสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถ. เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ	99.99%	90,000,000
6	บจก. อนุสา เรสซิเดนซ์ เชียงใหม่* ประกอบกิจการ : พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	บริษัทย่อย	2922/214 อาคารชาญอิสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถ. เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ	99.99%	72,000,000
7	World Medical Alliance Company Limited ประกอบกิจการ : ธุรกิจด้านการขนส่ง และโลจิสติกส์ทุกประเภท	บริษัทย่อย	Rittner House Wickhams Cay II Road Town, Tortoia VG1110, British Virgin Islands	100%	USD 1,000

ลำดับ	ชื่อบริษัท	กลุ่มบริษัท	ที่ตั้งสำนักงาน	สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท	ทุนจดทะเบียน
8	บจก. เวิลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์(ประเทศไทย) ประกอบกิจการ : พัฒนาอสังหาริมทรัพย์และลงทุนในธุรกิจโรงพยาบาล	บริษัทย่อย	2922/213 อาคารชาญอิสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถ. เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ	87%	1,300,000,000
9	World Medical Alliance Hong Kong Company Limited ประกอบกิจการ : ธุรกิจด้านการแพทย์และเทคโนโลยี	บริษัทย่อย	2/F, Emperor Group Centre, 288 Hennessy Road, Wanchai, Hong Kong	87%	1,000,000 HKD
10	บจก. อนุสา มาย โอโซน ประกอบกิจการ : พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ สนามกอล์ฟ และให้เช่าสินทรัพย์	บริษัทย่อย	สำนักงานใหญ่ : 2922/211 อาคารชาญอิสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถ. เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ สาขา (1) : 233/79 หมู่บ้านอนุศาศิริ พระราม 2 หมู่ที่ 1 ถ. พระราม 2 ต. บางน้ำจืด อ. เมืองสมุทรสาคร จ. สมุทรสาคร สาขา (2) : 334 หมู่ที่ 6 ต. วังไทร อ. ปากช่อง จ. นครราชสีมา	90%	1,000,000,000
11	บจก. มาย โอโซน เรสซิเดนซ์ ประกอบกิจการ : พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	บริษัทย่อย	2922/211 อาคารชาญอิสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถ. เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ	90%	15,000,000
12	บจก. เซฟ ที ทราเวล ประกอบกิจการ : พัฒนาแพลตฟอร์มการท่องเที่ยว	บริษัทย่อย	2922/212 อาคารชาญอิสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถ. เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ	99.99%	20,000,000
13	บริษัท โกลบอล สเต็ม เซลล์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เอสเอสพี แพลตฟอร์ม จำกัด)** ประกอบกิจการ : ธุรกิจด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	บริษัทย่อย	2922/214 อาคารชาญอิสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถ. เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ	95%	50,000,000

ลำดับ	ชื่อบริษัท	กลุ่มบริษัท	ที่ตั้งสำนักงาน	สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท	ทุนจดทะเบียน
14	บริษัท พานาซี เมดิคอล เซ็นเตอร์ จำกัด ประกอบกิจการ : ธุรกิจโรงพยาบาล	บริษัทย่อย	2/55-57 ซอยสุขุมวิท 42 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพฯ	78%	400,000,000
15	บริษัท อนุศา ซีเอสอาร์ จำกัด ประกอบกิจการ : เพาะพันธุ์ เมล็ดพันธุ์ เพื่อทำการปลูก วิจัย พืชสมุนไพรต่างๆ รวมถึงกัญชา กัญชง	การร่วมค้า	2922/209 อาคารชาญอิสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถ. เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ	50%	205,000,000
16	บจก. เอ็น โฮเทล ประกอบกิจการ : ธุรกิจโรงแรม	การร่วมค้า	128/2 หมู่ 3 ต.ไม้ขาว อ. ถลาง จ.ภูเก็ต	47.50%	385,000,000
17	Panacee Medical Hong Kong Limited ประกอบกิจการ : ธุรกิจด้านสุขภาพ (Wellness)	การร่วมค้า	1307 Tower Two, Lippo Centre 89 Queensway Hong Kong	92.50%	10,000 USD
18	บจก. ศิริ แกรนด์ พร็อพเพอร์ตี้ ประกอบกิจการ : พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	การร่วมค้า	22 ซอยแสมดำ 14 แขวงแสมดำ เขตบางขุนเทียน กรุงเทพฯ	51%	350,000,000
19	บจก. ริสแลนด์ แกรนด์ ประกอบกิจการ : พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	การร่วมค้า	88/1393 ชั้น 3 อาร์ดิซาน รัชดา คอนโดมิเนียม ซอย ประชาอุทิศ แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ	51%	180,000,000
20	บจก. อัดดา फिल्ม ประกอบกิจการ : ธุรกิจผลิตและจำหน่ายภาพยนตร์	การร่วมค้า	2922/213 อาคารชาญอิสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถ. เพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ	60%	5,000,000

หมายเหตุ

*บจก. อนุศา เรลซิเด็นซ์ เชียงใหม่ ได้จัดเลิกบริษัท เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564

**เดิม บจก. เอสเอสพี แพล็ตฟอรม์ จำกัด เปลี่ยนชื่อเป็น บจก. โกลบอล สเต็ม เซลล์ เมื่อวันที่ 12 มกราคม พ.ศ. 2565

โครงสร้างการถือหุ้น

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

ปิดสมุดทะเบียน ณ วันที่ 30 ธันวาคม พ.ศ. 2564 ปรากฏรายชื่อและสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 ราย
แรก ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
			(ณ วันปิดสมุดทะเบียน 30 ธ.ค. 64)
1	กลุ่มกิตติอิสรานนท์		
	น.ส. นันทิดา กิตติอิสรานนท์	874,056,700.00	10.870%
	น.ส. เจนจิรา กิตติอิสรานนท์	516,804,400.00	6.427%
	นายกำธร กิตติอิสรานนท์	221,948,500.00	2.760%
	นายประเดช กิตติอิสรานนท์	197,390,200.00	2.455%
	น.ส. มยุรี กิตติอิสรานนท์	5,000,000.00	0.062%
	นายสมศักดิ์ กิตติอิสรานนท์	1,119,800.00	0.014%
	น.ส. วันวิสา กิตติอิสรานนท์	1,100,000.00	0.014%
รวม		1,817,419,600.00	22.602%
2	กลุ่มเทพเจริญ		
	นายวิษณุ เทพเจริญ	654,658,738.00	8.141%
	นายศิริวัฒน์ เทพเจริญ	202,195,100.00	2.515%
	นางศิริญา เทพเจริญ	177,995,827.00	2.214%
	นายวงศกร เทพเจริญ	111,915,452.00	1.392%
	น.ส. วีรวรรณ เทพเจริญ	71,698,163.00	0.892%
	นายศิริวิทย์ เทพเจริญ	41,644,233.00	0.518%
	นางสมพร เทพเจริญ	8,000,000.00	0.099%
	นายสัจจามันท์ เทพเจริญ	100,000.00	0.001%
	น.ส. วิษณี เทพเจริญ	33,000.00	0.000%
	นายศิวะ เทพเจริญ	93.00	0.000%
รวม		1,268,240,606.00	15.772%
3	กลุ่มศิริรัตน์		
	นายवलันต์ ศิริรัตน์	180,832,930.00	2.249%
	นายไพโรจน์ ศิริรัตน์	176,852,900.00	2.199%
	นายวิรัชศักดิ์ ศิริรัตน์	72,179,799.00	0.898%

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
			(ณ วันปิดสมุดทะเบียน 30 ธ.ค. 64)
	น.ส. พวงผกา ศิริรัตน์	5,090,000.00	0.063%
	น.ส. เฉลียว ศิริรัตน์	3,000,000.00	0.037%
	น.ส. จารุกร ศิริรัตน์	340,000.00	0.004%
	รวม	438,295,629.00	5.451%
4	กลุ่มหาญไกรวิไลย์		
	นายนคร หาญไกรวิไลย์	112,000,000.00	1.393%
	นายสุรพงษ์ หาญไกรวิไลย์	108,000,000.00	1.343%
	นางอำไพ หาญไกรวิไลย์	70,000,000.00	0.871%
	รวม	290,000,000.00	3.606%
5	น.ส. อาทิกา ท่อแก้ว	275,946,617.00	3.432%
6	น.ส. กมาตยา ศรณียารักษ์	246,730,000.00	3.068%
7	กลุ่มหงส์รัตนวิจิตร		
	นายสมชาย หงส์รัตนวิจิตร	236,700,479.00	2.944%
	นายณรงค์ศักดิ์ หงส์รัตนวิจิตร	1,110,000.00	0.014%
	รวม	237,810,479.00	2.957%
8	กลุ่มรุ่งเรืองเนาวรัตน์		
	นายสมพงษ์ รุ่งเรืองเนาวรัตน์	195,109,400.00	2.426%
	นายบวร รุ่งเรืองเนาวรัตน์	37,918,228.00	0.472%
	รวม	233,027,628.00	2.898%
9	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	217,608,932.00	2.706%
10	บริษัท จีโอปิเอ บอร์ด จำกัด	200,000,000.00	2.487%

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 12,051,353,263 บาท ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 8,041,082,611 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 12,051,353,263 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

ใบสำคัญแสดงสิทธิ

• ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (NUSA-WA)

ใบสำคัญแสดงสิทธิการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (NUSA-WA) ได้ครบกำหนดการใช้สิทธิ ครั้งสุดท้าย เมื่อวันที่ 30 มีนาคม พ.ศ. 2561 ต่อมาที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2562 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2562 มีมติอนุมัติ

ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 563,446,717 หุ้น โดยวิธีการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่สำรองไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (NUSA-WA) จำนวน 500,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท รวม 500,000,000 บาท และโดยวิธีการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่สำรองไว้เพื่อรองรับปรับสิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (NUSA-WA) จำนวน 63,446,717 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท รวม 63,446,717 บาท

ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังมีหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 3,866,838 หุ้น เพื่อรองรับการปรับสิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (NUSA-WA) ซึ่งบริษัทฯ ขออนุมัติลดทุนจดทะเบียนในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 และดำเนินการลดทุนต่อกระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้ว

• ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (NUSA-WB)

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (NUSA-WB) ไม่มีรายการเคลื่อนไหวการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิคงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (NUSA-WB) จำนวน 1,250,000,000 หน่วย และคงเหลือหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อรองรับการปรับสิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (NUSA-WB) จำนวน 8,578,536 หุ้น

ทั้งนี้ ใบสำคัญแสดงสิทธิและหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่รองรับการปรับสิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (NUSA-WB) ครบกำหนดการใช้สิทธิ ครั้งสุดท้าย เมื่อวันที่ 29 มีนาคม พ.ศ. 2562 ซึ่งบริษัทฯ ขออนุมัติลดทุนจดทะเบียนในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 และดำเนินการลดทุนต่อกระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้ว

• ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (NUSA-W3)

ใบสำคัญแสดงสิทธิการซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 3 (NUSA-W3) จำนวน 693,939,896 หน่วย เมื่อวันที่ 3-17 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2563 มีผู้มายื่นความจำนงขอใช้สิทธิ จำนวน 3,850 หน่วย คงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิ จำนวน 693,936,046 หน่วย

ทั้งนี้ ใบสำคัญแสดงสิทธิ รุ่นที่ 3 (NUSA-W3) ครบกำหนดการใช้สิทธิ ครั้งสุดท้าย เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2563 ซึ่งบริษัทฯ ขออนุมัติลดทุนจดทะเบียนในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 และดำเนินการลดทุนต่อกระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้ว

• ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (NUSA-W4)

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2564 มีมติอนุมัติจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,910,270,652 หุ้น เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 4 (NUSA-W4) ซึ่งของให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ในอัตราการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ 2 ปี นับจากวันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ ซึ่งมีผู้ถือหุ้นเดิมได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ จำนวน 1,909,399,415 หน่วยคงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 931,237 หน่วย บริษัทฯ จะดำเนินการยกเลิกต่อไป

ยอดหนี้คงค้างในการออกตั๋วเงิน และหุ้นกู้

• ตั๋วแลกเงินระยะสั้น

รายการตั๋วแลกเงินบริษัท อนุศาสนิ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ไม่มียอดหนี้คงค้าง

• หุ้นกู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหุ้นกู้ซึ่งเป็นเงินต้นคงค้างยังไม่ครบกำหนดไถ่ถอนจำนวน 2,112.80 ล้านบาท

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 ณ วันที่ 28 เมษายน 2560 มีมติอนุมัติให้ออกและเสนอขายตั๋วแลกเงินและ/หรือหุ้นกู้เพิ่มเติม จำนวน 3,000.00 ล้านบาท เป็นจำนวน 6,000.00 ล้านบาท โดยเพิ่มเติมจากการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 22 ตุลาคม 2558 ที่มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายตั๋วแลกเงินและ/หรือหุ้นกู้ วงเงินรวมไม่เกิน 3,000.00 ล้านบาท ซึ่งเสนอขายในประเทศให้แก่ผู้ลงทุนสถาบัน และ/หรือผู้ลงทุนรายใหญ่ และ/หรือผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจง และ/หรือประชาชนทั่วไป โดยอาจแบ่งขายเป็นรุ่นเดียวหรือหลายรุ่น และ/หรือในลักษณะหมุนเวียน (Revolving) และสามารถออกและเสนอขายแยกต่างหากจากกันก็ได้ ทั้งนี้ โดยปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับ หรือประกาศที่เกี่ยวข้อง

ในปี 2558 บริษัทฯ ได้ออกหุ้นกู้ ครั้งที่ 1/2558 แล้วจำนวน 634.60 ล้านบาท (ชำระแล้ว)

ในปี 2559 บริษัทฯ ได้ออกหุ้นกู้ ครั้งที่ 1/2559 ชนิดมีหลักประกัน ระบุชื่อผู้ถือและไม่ด้อยสิทธิ จำนวน 800.00 ล้านบาท ซึ่งจะครบกำหนดในปี 2560 และปี 2561 (ชำระแล้ว)

ในปี 2560 บริษัทฯ ได้ออกหุ้นกู้เป็นจำนวน 2 ครั้ง ชนิดมีหลักประกัน ระบุชื่อผู้ถือและไม่ด้อยสิทธิ ครั้งที่ 1/2560 เป็นจำนวน 674.20 ล้านบาท และครั้งที่ 2/2560 เป็นจำนวน 650.00 ล้านบาท ซึ่งจะครบกำหนดในปี 2562 (ชำระแล้ว)

ในปี 2561 ได้ออกหุ้นกู้ 2 ครั้ง ชนิดมีหลักประกัน ระบุชื่อผู้ถือและไม่ด้อยสิทธิ โดยครั้งที่ 1/2561 เป็นจำนวน 335.00 ล้านบาท ซึ่งจะครบกำหนดในปี 2562 และครั้งที่ 2/2561 เป็นจำนวนเงิน 300.00 ล้านบาท ซึ่งจะครบกำหนดในเดือนเมษายน 2563 (ชำระแล้ว)

ในปี 2562 บริษัทฯ ได้ออกหุ้นกู้ 3 ครั้ง ชนิดมีหลักประกัน ระบุชื่อผู้ถือและไม่ด้อยสิทธิ ครั้งที่ 1/2562 จำนวน 450 ล้านบาท ครบกำหนดในเดือนพฤศจิกายน 2563 (ชำระแล้ว) ครั้งที่ 2/2562 จำนวน 360.00 ล้านบาท ครบกำหนดในเดือนมีนาคม 2564 (ชำระแล้ว) ครั้งที่ 3/2562 ออกหุ้นกู้ 2 วงเงิน ได้แก่ จำนวน 130.00 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนพฤษภาคม 2563 (ชำระแล้ว) และ จำนวน 450.00 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนกรกฎาคม 2564 (ชำระแล้ว) และออกหุ้นกู้ระยะสั้น ชนิดมีหลักประกัน ระบุชื่อผู้ถือและไม่ด้อยสิทธิ 1 ครั้ง จำนวน 100.00 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนเมษายน 2563 (ชำระแล้ว)

ในปี 2563 บริษัทฯ ได้ออกหุ้นกู้ 2 ครั้ง ชนิดมีหลักประกัน ระบุชื่อผู้ถือและไม่ด้อยสิทธิ ครั้งที่ 1/2563 ออกหุ้นกู้ 2 วงเงิน ได้แก่ จำนวน 364.90 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนพฤษภาคม 2565 และ จำนวน 54.50 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนมกราคม 2565 ครั้งที่ 2/2563 ออกหุ้นกู้ 2 วงเงิน ได้แก่ จำนวน 449.20 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนกันยายน 2565 และ จำนวน 41.20 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนมีนาคม 2565

ในปี 2564 บริษัทฯ ได้ออกหุ้นกู้ 2 ครั้ง ชนิดมีหลักประกัน ระบุชื่อผู้ถือและไม่ด้อยสิทธิ ครั้งที่ 1/2564 เป็นจำนวน 365.00 ล้านบาท ครบกำหนดเดือนมีนาคม 2566 ครั้งที่ 2/2564 ออกหุ้นกู้ 2 วงเงิน ได้แก่ จำนวน 83.70 ล้าน

บาท ครอบคลุมเดือนกรกฎาคม 2565 และ จำนวน 366.30 ล้านบาท ครอบคลุมเดือนมิถุนายน 2566 และออกหุ้นกู้ระยะสั้น ชนิดมีหลักประกัน ระบุชื่อผู้ถือและไม่ด้อยสิทธิ 8 ครั้ง จำนวน 75.00 ล้านบาท ครอบคลุมเดือนมีนาคม 2565 (ณ 31 ธันวาคม 2564 คงเหลือจำนวน 38.00 ล้านบาท) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัทฯ และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน

นอกจากนี้ บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลโลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด “บริษัทย่อย” ได้ออกหุ้นกู้ ชนิดมีหลักประกัน ระบุชื่อผู้ถือและไม่ด้อยสิทธิ ครั้งที่ 1/2564 เป็นจำนวน 350.00 ล้านบาท ครอบคลุมเดือนมกราคม 2566

สรุปการออกและเสนอขายตัวแลกเงิน และ/หรือ หุ้นกู้ วงเงินรวมไม่เกิน 6,000 ล้านบาท โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีภาระคงเหลือ สำหรับหุ้นกู้จำนวนรวมทั้งสิ้น 2,112.80 ล้านบาท

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ กิจการมีนโยบายในการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และสำรองตามกฎหมาย อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับ แผนการดำเนินงาน การลงทุน สภาพคล่อง และความจำเป็นต่างๆ ของบริษัทฯ ในอนาคต โดยให้อำนาจคณะกรรมการบริษัทในการพิจารณาความเหมาะสม เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย ใช้หลักเกณฑ์เดียวกับบริษัทฯ

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัท ภูษาศิรี จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องการบริหารความเสี่ยง ในระบบการบริหารงานและการปฏิบัติงาน โดยมุ่งหมายให้การบริหารความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมของผู้ปฏิบัติงานทุกคน ซึ่งนอกจากจะช่วยให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์หลัก และเป้าหมายที่ตั้งไว้แล้ว ยังเป็นการสนับสนุนให้บริษัทฯ มีการดำเนินงานที่สร้างมูลค่าเพิ่มให้องค์กรอย่างเป็นรูปธรรม ดังนั้นเพื่อให้หน่วยงานต่างๆ ในบริษัทฯ มีแนวทางในการบริหารความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน บริษัทฯ จึงได้จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้องได้นำไปใช้ต่อไป

สำหรับปี 2564 บริษัทฯ ให้ความสำคัญซึ่งมีการติดตามการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ผ่านการมีส่วนร่วมของผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้องในทุกๆ ฝ่ายฯ เพื่อให้บริษัทฯ ได้ประเมินและหาแนวทางจัดการกับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นแล้ว และอันอาจเกิดขึ้นในอนาคต เนื่องจากปี 2564 มีการเปลี่ยนแปลงในด้านต่างๆ ทั้งการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน โดยผู้บริหารมีการติดตามอย่างสม่ำเสมอ ควบคู่กับการสร้างมาตรฐานการทำงานใหม่ เพื่อให้มีมาตรฐานมากขึ้น โดยมีฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานหลักในการเข้ามามีวิเคราะห์และร่วมวางมาตรฐานการบริหารความเสี่ยงร่วมกับผู้บริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก

2.2.1 ความเสี่ยงด้านต้นทุนการก่อสร้างและวัสดุก่อสร้างขาดแคลน

เนื่องจากการขายบ้านและที่ดินของบริษัทฯ ส่วนใหญ่เป็นการขายบ้านและที่ดินให้ลูกค้าก่อนที่จะทำการลงมือสร้างบ้าน ดังนั้นถ้าหากเกิดความผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้าง หรือมีการปรับเปลี่ยนอัตราค่าจ้างแรงงาน ภายหลังจากที่บริษัทฯ ได้กำหนดราคาขาย และได้มีลูกค้าจองซื้อบ้านและที่ดินไปแล้ว ผลต่างจากการปรับเปลี่ยนราคาดังกล่าว หรือแม้กระทั่งผลกระทบจากการสร้างบ้านได้ต่ำกว่าที่ได้ประมาณการไว้ ย่อมจะทำให้ต้นทุนการขายของบริษัทฯ สูงขึ้นทำให้อัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทฯ ลดลง

วัสดุก่อสร้างถือเป็นต้นทุนการก่อสร้างที่สำคัญยิ่ง ราคาของวัสดุก่อสร้างหลักหลายส่วนได้มีการปรับราคาเพิ่ม ซึ่งการเพิ่มขึ้นมีสาเหตุหลักมาจากความต้องการวัสดุก่อสร้างที่เพิ่มมากขึ้น ทั้งที่ใช้ในภาคอสังหาริมทรัพย์และในการก่อสร้างโครงการสาธารณูปโภคขนาดใหญ่ต่างๆ การที่ราคาวัสดุก่อสร้างในตลาดโลกปรับสูงขึ้นอย่างมาก รวมถึงราคาน้ำมันเพิ่มสูงขึ้น ซึ่งได้ส่งผลกระทบต่อต้นทุนการผลิต และต้นทุนการขนส่ง ทำให้ราคาวัสดุก่อสร้างเพิ่มขึ้น อีกทั้งบริษัทฯ มีต้นทุนสูงขึ้น บริษัทฯ อาจไม่สามารถปรับราคาขายได้ในทันทีหรือในกรณีที่บริษัทฯ สามารถปรับราคาขายให้สอดคล้องกับต้นทุนที่สูงขึ้นดังกล่าว ก็อาจส่งผลกระทบต่อปริมาณการขายที่อยู่อาศัยของบริษัทฯ และเหตุดังกล่าวจะมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อธุรกิจ ฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

นอกจากนี้การที่มีโครงการก่อสร้างเพิ่มมากขึ้นอาจทำให้ปริมาณของวัสดุก่อสร้างมีจำนวนไม่เพียงพอกับความต้องการ ซึ่งหากเหตุการณ์ดังกล่าวเกิดขึ้น บริษัทฯ อาจต้องจ่ายค่าวัสดุแพงขึ้น หรือต้องรอวัสดุ จนไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างบ้านได้ครบในเวลาที่กำหนด ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ด้วยเช่นกัน

2.2.2 ความเสี่ยงจากการขาดแคลนผู้รับเหมาที่มีคุณภาพ และแรงงานก่อสร้าง

ในการพัฒนาโครงการหมู่บ้านจัดสรรจำเป็นต้องมีผู้รับเหมาคุณภาพดี ซึ่งปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญคือการขาดแคลนผู้รับเหมาที่มีคุณภาพดีย่อมส่งผลให้บริษัทฯ ไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างโครงการให้แล้วเสร็จได้ตามแผนงาน ซึ่งอาจนำไปสู่ต้นทุนการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้น ในปัจจุบันมีผู้ประกอบการธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จำนวนมากทั้งที่จดทะเบียนอยู่ในตลาดหลักทรัพย์ และที่อยู่นอกตลาดหลักทรัพย์ ประกอบกับการก่อสร้างพัฒนาระบบสาธารณูปโภคอย่างต่อเนื่องจากภาครัฐ จึงมีความต้องการผู้รับเหมาและแรงงานก่อสร้างเป็นจำนวนมาก โดยบริษัทฯ มีนโยบายบริหารความเสี่ยงในประเด็นนี้ด้วยการเริ่มทดลองนำเทคโนโลยีใหม่มาใช้ในการก่อสร้าง ซึ่งจะช่วยลดการใช้แรงงานลง นอกจากนี้บริษัทฯ มีนโยบายในการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้รับเหมาอย่างต่อเนื่อง และมีการกระจายงานก่อสร้างโดยคำนึงถึงความสามารถของผู้รับเหมาแต่ละราย ทั้งนี้บริษัทฯ จะมีผู้จัดการโครงการสายก่อสร้าง วิศวกรโครงการ หัวหน้าผู้ควบคุมงานก่อสร้าง ผู้ควบคุมงานก่อสร้าง ตลอดจนเจ้าหน้าที่ตรวจสอบคุณภาพกลาง เพื่อควบคุมดูแลงานก่อสร้างของผู้รับเหมาอีกครั้งหนึ่ง เพื่อให้แน่ใจถึงคุณภาพงานก่อสร้างของผู้รับเหมาแต่ละราย

2.2.3 ความเสี่ยงจากปล่อยสินเชื่อกว่าวงจรมากขึ้นของธนาคารพาณิชย์

สืบเนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดระลอกใหม่ของไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) ทำให้ภาคธุรกิจหลากหลายได้รับผลกระทบอย่างหนัก ทำให้สถาบันการเงินจัดวางมาตรการที่เข้มงวดในการพิจารณาปล่อยสินเชื่อที่อยู่อาศัยเพิ่มขึ้นและกลายเป็นปัจจัยที่ทำให้เกิดการชะลอตัวในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์อย่างหนัก จากแนวโน้มหนี้สินภาคครัวเรือนที่เพิ่มสูงขึ้น ประกอบกับตัวเลขหนี้ไม่ก่อให้เกิดรายได้ (NPL) ของสินเชื่อที่อยู่อาศัยปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง

รวมทั้งมีการเก็งกำไร ทำให้ราคาอสังหาริมทรัพย์เติบโตมากเกินไปจนเกิดเป็นอุปสงค์เทียมหรือความต้องการซื้อที่ไม่ได้เกิดจากความต้องการของผู้อยู่อาศัย จึงเป็นเหตุให้ธนาคารแห่งประเทศไทยเข้ามาแทรกแซงเพื่อลดความเสี่ยงที่จะเกิดหนี้เสีย และฟองสบู่ในอนาคตด้วยการประกาศใช้มาตรการกำกับควบคุมการปล่อยสินเชื่อที่อยู่อาศัย ส่งผลให้ธนาคารพาณิชย์ในประเทศเข้มงวดในการพิจารณาสินเชื่อให้แก่ลูกค้าที่จะซื้อบ้านจากบริษัทฯ มากขึ้น ซึ่งจะกระทบต่อรายได้ของบริษัทฯ โดยตรง ส่งผลให้บริษัทฯ ต้องปรับกลยุทธ์กระตุ้นยอดขายโดยจัดโปรโมชั่นออกมาเพิ่มขึ้น ผ่านแคมเปญต่างๆ ที่สามารถช่วยแบ่งเบาภาระให้กับลูกค้า เพื่อให้ลูกค้ามีความสนใจซื้อที่อยู่อาศัยของบริษัทฯ เพิ่มมากขึ้น ประกอบกับในด้านการโอนบริษัทฯ มีขั้นตอนพิจารณาศักยภาพในการขวงเงินสินเชื่อของลูกค้าเบื้องต้น พร้อมให้คำแนะนำธนาคารพาณิชย์ที่เหมาะสมกับศักยภาพของลูกค้า อีกทั้งบริษัทฯ มีการร่วมมือกับธนาคารพาณิชย์ที่เป็นพันธมิตรในการให้ดอกเบี้ยในอัตราพิเศษและมอบสิทธิพิเศษต่างๆ ให้กับลูกค้า เพื่อลดความเสี่ยงของบริษัทฯ และเป็นการอำนวยความสะดวกให้กับลูกค้า

บริษัทฯ ได้มีการคัดกรองลูกค้าที่มีความสามารถในการชำระหนี้เบื้องต้นก่อนที่จะยื่นเรื่องขออนุมัติสินเชื่อให้กับสถาบันทางการเงิน พร้อมทั้งได้มีการแนะนำลูกค้าให้ยื่นขออยู่กับสถาบันการเงินที่มีนโยบายที่สอดคล้องกับข้อกำหนดในการชำระเงินของลูกค้า รวมถึงการประสานงานติดต่อสำนักงานใหญ่ของสถาบันทางการเงินโดยตรงเพื่อลดระยะเวลาในการอนุมัติสินเชื่อซึ่งมีผลต่อการตัดสินใจของลูกค้าในการซื้อที่อยู่อาศัยนอกเหนือจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการหาทางเลือกใหม่ๆ ให้แก่ลูกค้า

2.2.4 สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-19)

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-19) ทวีความรุนแรงและแพร่กระจายไปทั่วทุกมุมโลก โดยไม่สามารถคาดการณ์ในสถานการณ์การแพร่ระบาดได้ ส่งผลกระทบต่อการดำเนินชีวิตการทำงานขององค์กร และหน่วยงานต่างๆ รวมถึงการขยายตัวของเศรษฐกิจโลก ทำให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจเผชิญกับภาวะชะงัก และส่งผลกระทบต่อห่วงโซ่อุปทาน ผู้คนตกงานและกำลังซื้อที่หดหาย

สำหรับประเทศไทยได้ประสบกับสถานการณ์การแพร่ระบาดโควิด-19 ระลอกใหม่ในช่วงกลางปี 2564 โดยมีจำนวนผู้ติดเชื้อจำนวนมาก และแพร่กระจายทั่วประเทศ จนต้องปิดประเทศ ห้ามต่างชาติเข้าประเทศ อีกทั้งหลายจังหวัดถูกจัดเป็นพื้นที่ควบคุมสูงสุด จำกัดการทำกิจกรรมทางสังคมและทางเศรษฐกิจอีกครั้ง สถานการณ์ดังกล่าวมีส่วนเข้ามากดดันภาคธุรกิจอสังหาริมทรัพย์เป็นอย่างมาก โดยเฉพาะมาตรการล็อกดาวน์ (ปิดเมือง) และปิดประเทศ ส่งผลให้ธุรกิจบางประเภทต้องปิดบริการชั่วคราว ภาวะรายได้ของประชาชนลดลงหรือเงินเดือนไม่มั่นคง ทำให้ผู้ประกอบการต่างมีความกังวลกับการเปิดตัวโครงการใหม่ เนื่องจากความเสี่ยงจากการที่ลูกค้ามีการทิ้งโอนฯ และการปฏิเสธสินเชื่อจากสถาบันการเงิน ซึ่งทั้งหมดจะส่งผลโดยตรงต่อธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ในส่วนของบริษัทฯ ได้ปรับกลยุทธ์กระตุ้นยอดขายและจัดโปรโมชั่นผ่านแคมเปญต่างๆ ให้เป็นไปตามสถานการณ์ในโครงการพัฒนาเดิม สำหรับการเปิดโครงการใหม่ต้องพิจารณาตามสถานการณ์ต่อไป

2.2.5 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่ จึงมีการกระจายความเสี่ยงโดยการพัฒนาโครงการให้มีความหลากหลายทั้งในตัวรูปแบบของโครงการและทำเลที่ตั้งที่แตกต่างกัน อาทิเช่น คอนโดมิเนียมเพื่อการอยู่อาศัย, คอนโดมิเนียมเพื่อการลงทุน, บ้านเดี่ยวหรือทาวน์เฮ้าส์เพื่ออยู่อาศัย และ บ้านเดี่ยวเพื่อการลงทุน รวมถึงธุรกิจการให้บริการ โรงแรม และ สนามกอล์ฟ ทำให้ลูกค้าของบริษัทฯ นั้น มีความหลากหลายทั้งในแง่จุดประสงค์ในการซื้อ และ ระดับรายได้ของกลุ่มลูกค้าที่แตกต่างกัน ด้วยสาเหตุนี้ทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงต่ำจากการพึ่งพาลูกค้ารายใหญ่เพียงกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง หรือ พื้นที่ใดพื้นที่หนึ่งเท่านั้น

2.2.6 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงเงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯ มีการกู้ยืมจาก บริษัท ฤๅศาศิริ แกรนด์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทในกลุ่มตระกูลเทพเจริญ ส่วนใหญ่เป็นการกู้ยืมระยะสั้น เพื่อเป็นการเสริมสภาพคล่องให้แก่บริษัทฯ เท่านั้น อัตราดอกเบี้ยที่กู้ยืมกันเป็นอัตราเดียวกันกับที่กู้ยืมธนาคาร แม้ว่าในระหว่างปีจะมียอดเงินกู้ยืมจำนวนมาก แต่ก็มีการใช้คืนในระยะเวลาที่รวดเร็ว อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้มีนโยบายที่จะลดการพึ่งพิงจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยใช้กลไกของตลาดทุน

ความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน

2.2.7 ความเสี่ยงด้านการก่อสร้างและพัฒนาโครงการ

งานก่อสร้างและพัฒนาโครงการ ถือเป็นส่วนสำคัญที่จะทำให้ประสบความสำเร็จตามเป้าหมายของบริษัทฯ ปัจจุบัน บริษัทฯ ว่าจ้างผู้รับเหมาจากภายนอกในการดำเนินงานก่อสร้างทั้งบ้านพักอาศัยแนวราบและอาคารชุด ทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านคุณภาพและเวลา หากว่าจ้างผู้รับเหมาที่ไม่มีความชำนาญเพียงพอหรือมีปัญหาด้านการขาดแคลนแรงงานเพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทฯ ได้มีการบริหารจัดการ โดยคัดเลือกผู้รับเหมาที่มีประสบการณ์และมีคุณภาพสำหรับการก่อสร้างตามแผนงาน และไม่ให้มีการกระจุยตัวอยู่กับรายใดรายหนึ่งมากเกินไป อีกทั้งมีการแบ่งงวดงานให้ดีขึ้น เพื่อให้ผู้รับเหมาสภาพคล่องมากขึ้น และยังช่วยจัดท้าวสดบางรายการ เพื่อลดภาระทางการเงินให้กับผู้รับเหมาด้วย รวมทั้งยังมีนโยบายชัดเจนในการสร้างพันธมิตรกับกลุ่มผู้รับเหมาก่อสร้าง เพื่อร่วมกันพัฒนางานก่อสร้างและวัสดุก่อสร้างให้ได้คุณภาพและในเวลาที่รวดเร็วขึ้น โดยจะเลือกใช้เทคโนโลยีที่เหมาะสมที่ได้มีการศึกษา ตรวจสอบ ก่อนพิจารณานำมาใช้งาน โดยจะมีการตรวจสอบและคัดเลือกผู้รับเหมาที่มีความเชี่ยวชาญ รวมทั้งมีการศึกษาหาแนวทางการก่อสร้างที่ใช้แรงงานน้อยลงเพื่อลดความเสี่ยงเรื่องการขาดแคลนแรงงานในอุตสาหกรรมก่อสร้าง ในกรณีอาคารชุดจะเลือกใช้ผู้รับเหมารายใหญ่ที่มีประสบการณ์ และแบ่งการว่าจ้างแต่ละประเภทงานตามความเชี่ยวชาญไม่ว่าจ้างผู้รับเหมาเพียงรายเดียวก่อสร้างงานทุกประเภทในโครงการ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีผู้เชี่ยวชาญและทีมงานบริหารโครงการที่มากพอจะควบคุมงานก่อสร้างให้ได้มาตรฐาน อีกทั้งมีแผนการฝึกอบรมผู้ปฏิบัติงาน ผู้ควบคุมงาน และผู้รับเหมาก่อสร้างในการพัฒนากระบวนการก่อสร้างให้เกิดประสิทธิภาพและคุณภาพที่ดีขึ้น และให้ความเข้าใจที่ถูกต้องตรงกัน ในการตรวจสอบคุณภาพของงานให้มีคุณภาพดี และลดความเสี่ยงจากความล่าช้าในการส่งมอบงาน

2.2.8 ความเสี่ยงด้านการเงิน

จากแผนธุรกิจของบริษัทฯ ที่จะต้องพัฒนาโครงการเดิม และมีการลงทุนในโครงการใหม่ ซึ่งได้ดำเนินการมาอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างผลการดำเนินงานและผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นอย่างยั่งยืนนั้น บริษัทฯ จึงมีความจำเป็นต้องมีการจัดหาแหล่งเงินทุน ในการพัฒนาโครงการโดยการกู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินและการออกหุ้นกู้และตัวแลกเงินระยะสั้น

โดยภาพรวมของบริษัทฯ ในปีที่ผ่านมาความสามารถในการชำระหนี้ได้เป็นอย่างดีในระดับหนึ่ง ไม่ว่าจะเป็นการกู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงิน และบุคคลภายนอก การออกตัวแลกเงิน หรือการออกหุ้นกู้ระยะยาวและระยะสั้นกับนักลงทุน มีสภาพคล่องในการบริหารจัดการธุรกิจ ซึ่งส่งผลให้บริษัทฯ สามารถจัดการรับสภาพคล่องทางการเงินได้ดีพอสมควร

2.2.9 ความเสี่ยงด้านการตลาดและการขาย

การขายและการทำตลาดถือเป็นหัวใจในการดำเนินธุรกิจ ดังนั้น บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับการสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้บริโภคซึ่งจะส่งผลต่อยอดขายของโครงการในระยะยาว และราคาที่อยู่อาศัยที่เพิ่มขึ้นตามภาระต้นทุนวัสดุก่อสร้างและราคาที่ดินที่ปรับตัวสูงขึ้น แนวโน้มการเจริญเติบโตของภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัวลง ปัจจัยดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อกำลังซื้อและการตัดสินใจซื้อที่อยู่อาศัยของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีนโยบายในการสร้างความพึงพอใจให้กับผู้บริโภคในระดับสูงสุด รวมทั้ง การเปิดตลาดใหม่เพื่อให้บริษัทฯ มียอดขายที่เติบโตอย่างยั่งยืน

2.2.10 ความเสี่ยงด้านทรัพยากรบุคคล

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารทรัพยากรบุคคล โดยให้การสนับสนุนให้พนักงานได้มีโอกาสแสดงความสามารถเพื่อให้พนักงานรู้จักคุณค่าของตนเอง และเกิดความมุ่งมั่นที่จะนำความสามารถของตนมาพัฒนาองค์กรให้เจริญเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน

2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

2.3.1 ความเสี่ยงในเรื่องการมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

ปัจจุบันบริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ได้แก่ กลุ่มตระกูลกิตติอิสรานนท์ถือหุ้นอยู่ในบริษัทฯ ร้อยละ 22.602 (ณ 30 ธ.ค. 64) และอันดับที่สองเป็นกลุ่มตระกูล เทพเจริญถือหุ้นอยู่ในบริษัทฯ ร้อยละ 15.772 ซึ่งถ้าหากผู้ถือหุ้นใหญ่นี้มีการรวมตัวกันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่อื่นๆ จะสามารถควบคุมเสียงของที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกินครึ่งหนึ่ง ไม่ว่าจะเป็นเรื่อง การแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องอื่นๆ ที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นจึงอาจไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบและถ่วงดุลเรื่องของผู้ถือหุ้นใหญ่เสนอได้ รวมถึงวาระสำคัญที่ต้องใช้มติพิเศษที่ต้องอาศัยเสียงของที่ประชุมผู้ถือหุ้นมากกว่า 3 ใน 4 หากไม่ได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้นรายใหญ่จะไม่สามารถผ่านมติได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบที่จะเข้ามาตรวจสอบ และพิจารณาเพื่อไม่ให้เกิดรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้ง และเพื่อก่อให้เกิดความโปร่งใสในการดำเนินงานของบริษัทฯ

2.3.2 ความเสี่ยงจากการบริหารที่พึ่งพิงผู้บริหารและผู้ถือหุ้น

ตราสินค้าของบริษัทฯ มีภาพลักษณ์ที่ติดกับผู้บริหารและผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ คือตระกูลเทพเจริญ โดยนายวิษณุ เทพเจริญ และนางศิริญา เทพเจริญ มีส่วนสำคัญในการบริหารงานบริษัทฯ จนมีชื่อเสียงและเป็นที่ยอมรับในวงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ และมีส่วนสำคัญที่ทำให้บริษัทฯ มีการเจริญเติบโตขึ้นเป็นลำดับ หากบริษัทฯ สูญเสียผู้บริหารดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อการบริหารจัดการและการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้มีการจัดโครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ให้มีการกระจายอำนาจการบริหารจัดการ ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบให้แก่ผู้บริหารสายงานต่างๆ ตามความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ โดยได้เชิญผู้บริหารมืออาชีพที่ประสบความสำเร็จเข้ามาช่วยบริหารงานเพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหารและผู้ถือหุ้น

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

บริษัทฯ ยึดหลักการบรรษัทภิบาลอย่างจริงจัง เพื่อเป็นกรอบในการประกอบธุรกิจอย่างมีคุณธรรมเพื่อภาพลักษณ์ที่ดี รวมทั้งการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง และวางนโยบายการให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมแก่คณะกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน เพื่อให้เกิดความเป็นธรรม เพิ่มประสิทธิภาพต่อการดำเนินงานอย่างมีระบบ ตลอดจนทำให้เกิดการประสานผลประโยชน์ร่วมกันกับผู้ถือหุ้น อันจะนำไปสู่การเพิ่มมูลค่าต่อการลงทุนแก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายในที่สุด

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม เพื่อสร้างความสำเร็จร่วมกันอย่างยั่งยืน โดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ เป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตลอดห่วงโซ่การดำเนินธุรกิจ สร้างสรรค์คุณภาพชีวิต และสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืน เพื่อนำธุรกิจของบริษัทฯ มุ่งสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายความยั่งยืนองค์กร เพื่อถือเป็นแนวทางดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ตลอดจนผลักดันกระบวนการดำเนินงานให้เกิดการพัฒนาขึ้นอย่างต่อเนื่องทั่วทั้งองค์กรนั้น บริษัทฯ จึงได้กำหนดกรอบการบริหารจัดการให้เป็นแนวปฏิบัติตามมาตรฐานสากล โดยมีนโยบายการดำเนินงาน ดังนี้

มิติเศรษฐกิจ :

- เสริมสร้างและพัฒนาบุคลากรให้เติบโตอย่างมีคุณภาพ สามารถปรับตัวได้ภายใต้ภาวะการเปลี่ยนแปลงต่างๆ โดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักธรรมาภิบาล
- ให้ความสำคัญกับการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดการห่วงโซ่อุปทาน สนับสนุนการพัฒนาชุมชนและโครงสร้างพื้นฐานที่สร้างให้เกิดกิจกรรมทางเศรษฐกิจระดับชุมชนและระดับประเทศ เพื่อเติบโตไปพร้อมกับบริษัทฯ

มิติสิ่งแวดล้อม :

- ส่งเสริมการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม อันเนื่องมาจากการดำเนินงานผ่านกระบวนการปรับปรุงการดำเนินงาน
- ส่งเสริมการปลูกจิตสำนึกในเรื่องการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมให้กับพนักงาน เปิดโอกาสให้พนักงานมีส่วนร่วมในการจัดการและดูแลสิ่งแวดล้อม ซึ่งช่วยสร้างบรรยากาศการมีส่วนร่วม

มิติสังคม :

- ยึดมั่นและปฏิบัติตามกฎระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงเคารพสิทธิมนุษยชนและสิทธิส่วนบุคคล ปฏิบัติต่อพนักงานในการจ้างงานอย่างเป็นธรรม รวมถึงต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ
- สร้างสังคมคุณภาพและชีวิตที่ดี ผ่านการให้ความสำคัญต่อส่วนร่วมกับชุมชน รวมถึงมีการจ้างงานที่ดี เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มในทุกพื้นที่ที่เราเข้าไปดำเนินธุรกิจเติบโตไปด้วยกันอย่างยั่งยืน

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการตอบสนองความต้องการของลูกค้า และการใช้ชีวิตของคนในสังคม ควบคู่ไปกับการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม โดยให้ความสำคัญตั้งแต่การจัดหาวัตถุดิบที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม การเคารพสิทธิด้านมนุษยชนที่เกี่ยวข้อง และคำนึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมความปลอดภัยรวมถึงคุณภาพสินค้าและบริการ เพื่อส่งมอบคุณภาพชีวิตและสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืน

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ ได้รับความสนใจจากผู้มีส่วนได้เสีย และการดำเนินธุรกิจได้พิจารณาจากความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญกับการดำเนินธุรกิจ ได้แก่ ความมีอิทธิพล ความสัมพันธ์ ความรับผิดชอบ และผลกระทบทั้งทางบวก ทางลบ เพื่อนำมาดำเนินการสร้างการมีส่วนร่วมในการตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียและการสื่อสารอย่างต่อเนื่อง โดยแบ่งกลุ่ม

ผู้มีส่วนได้เสียเป็น 7 กลุ่ม ได้แก่ลูกค้า ผู้ถือหุ้น พนักงาน/ผู้บริหาร ชุมชน/สังคม คู่ค้า ภาครัฐ และคู่แข่ง จากการวิเคราะห์ความคาดหวัง แนวทางการสร้างการมีส่วนร่วม และการสื่อสารกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียจากห่วงโซ่ในการดำเนินธุรกิจ โดยมีรายละเอียดเรียงลำดับความสำคัญ ดังนี้

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
1. ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> ได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ ความพึงพอใจการรับสินค้าตรงตามต้องการ การรับประกันสินค้าและบริการ การรักษาความลับของข้อมูลลูกค้า 	บริษัทฯ มุ่งมั่นบริหารจัดการระบบงานให้มีคุณภาพ เพื่อส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพตรงตามความคาดหวังของลูกค้าในราคาที่เป็นธรรมและเพื่อสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้าเพื่อการพัฒนาธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน
2. ผู้ถือหุ้น	<ul style="list-style-type: none"> การกำกับดูแลกิจกรรมที่ดี กิจการมีความมั่นคงเติบโตอย่างต่อเนื่อง ข้อมูลของบริษัทที่ได้รับถูกต้องครบถ้วน ทันเหตุการณ์ โปร่งใส มีระบบการบริหาร ควบคุมความเสี่ยงที่ดี 	บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความซื่อสัตย์สุจริต และจริยธรรมอันดีงาม มุ่งพัฒนากิจการให้มีความเจริญเติบโต มั่นคง พัฒนาอย่างต่อเนื่อง และปฏิบัติตาม พันธกิจที่ให้ไว้กับผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม เพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุด โดยคำนึงผลตอบแทนที่ดีให้กับผู้ถือหุ้นอย่างเสมอภาค เปิดเผย โปร่งใส และเชื่อถือได้ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อย พร้อมทั้งดูแลไม่ให้เกิดการทุจริต ผู้บริหาร และพนักงาน แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว
3. พนักงาน/ผู้บริหาร	<ul style="list-style-type: none"> มีความมั่นคงและเจริญก้าวหน้าในหน้าที่การงาน การปรับขึ้นค่าจ้างเงินเดือน และสวัสดิการที่เหมาะสม มีความปลอดภัยในการทำงาน และความเท่าเทียมและโอกาสในความก้าวหน้า สภาพแวดล้อมในการทำงานน่าอยู่ ความสำเร็จทางธุรกิจ กำกับดูแลกิจการให้เจริญเติบโต 	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทฯ ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเคารพ ตามหลักสิทธิมนุษยชน บริษัทฯ การแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงให้รางวัลและลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจและตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ ความเหมาะสม และเป็นธรรมโดยไม่เลือกปฏิบัติ

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
		<ul style="list-style-type: none"> • การประเมินผลงาน และความก้าวหน้าของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ • การให้ผลตอบแทนในด้านต่างๆ อย่างเป็นธรรมและความเหมาะสมตามความรู้ความสามารถ ประสิทธิภาพ ตำแหน่งงาน และจัดให้มีสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ต่างๆ ที่เหมาะสม ให้กับพนักงาน • ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงาน และเคารพสิทธิในการรวมกลุ่มของพนักงานในอันที่จะเสนอแนะหรือกำหนดแนวทางการทำงาน และ/หรือ ข้อตกลงต่างๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่าย และสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน
4. ชุมชน/สังคม	<ul style="list-style-type: none"> • เป็นมิตรที่ดีต่อกัน • การช่วยสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ในชุมชน • ไม่สร้างผลกระทบทางลบสู่ชุมชนและสังคมทั้งด้านความปลอดภัยและด้านสิ่งแวดล้อม • ปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชนและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน 	<p>บริษัทฯ ตระหนักถึงการประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม โดยตระหนักและยึดมั่นอยู่เสมอว่า การที่บริษัทฯ จะก้าวหน้า และพัฒนาเติบโตได้อย่างยั่งยืน และอยู่รอดได้ จะต้องเสนอสินค้าที่มีคุณภาพ มีความซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรมในการประกอบอาชีพ และรับผิดชอบในการพัฒนาสังคมส่วนรวมให้ดีขึ้น และเติบโตควบคู่ไปพร้อมๆ กัน โดยปลูกฝังจิตสำนึกและสร้างความตระหนักในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อมให้พนักงานของบริษัทฯ ทุกระดับอย่างต่อเนื่อง และให้ความสำคัญกับคู่ค้าที่ยึดมั่นและมีการปฏิบัติที่เป็นธรรม และรับผิดชอบต่อสังคม</p>

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
5. คู่ค้า	<ul style="list-style-type: none"> ได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง รวดเร็วตามเงื่อนไขระยะเวลา การปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขการจ่ายเงินอย่างเป็นธรรม การแข่งขันราคาอย่างเป็นธรรมโปร่งใส การให้ความรู้ และการพัฒนากระบวนการผลิตวัตถุดิบ 	บริษัทฯ มีนโยบายและแผนการปฏิบัติงาน คัดเลือก และปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาคและเป็นธรรมโดยคำนึงถึงชื่อเสียง ความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และประเพณีปฏิบัติที่สำคัญ รวมทั้งปฏิบัติตามพันธสัญญากับคู่ค้า ยึดหลักปฏิบัติเพื่อความเป็นธรรมกับคู่ค้าและเกิดประโยชน์กับทุกฝ่าย
6. ภาครัฐ	<ul style="list-style-type: none"> การปฏิบัติตามกฎหมายข้อกำหนดต่างๆ ของหน่วยงานภาครัฐ การเข้าร่วมกิจกรรมลักษณะเครือข่าย 	บริษัทฯ มุ่งให้ความสำคัญในการปฏิบัติตามข้อกำหนดของหน่วยงานภาครัฐในเรื่องต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และให้ความร่วมมือกับหน่วยงานภาครัฐ
7. คู่แข่งทางการค้า	<ul style="list-style-type: none"> แข่งขันทางการค้าอย่างเป็นธรรมและโปร่งใส การแลกเปลี่ยนข้อมูล ข่าวสารของสินค้า แหล่งข้อมูลวัตถุดิบ เครื่องมือเครื่องจักรในการผลิต 	บริษัทฯ คำนึงถึงจรรยาบรรณ ในการประกอบธุรกิจ ให้ความสำคัญและปฏิบัติเสมอมา โดยมุ่งเน้นการประกอบธุรกิจที่เป็นธรรม และโปร่งใส ยึดหลักธรรมาภิบาล ทางการแข่งขันตามเกณฑ์แห่งกฎหมาย จาริตทางการค้าตลอดจนแนวทางการปฏิบัติที่ดี

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจให้ลูกค้า ป้องกันและปกป้องสิ่งแวดล้อม ใช้พลังงานอย่างคุ้มค่า ป้องกันการบาดเจ็บ เจ็บป่วย เสียชีวิตของพนักงาน ลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสียอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน บริษัทฯ จึงกำหนดเป็นนโยบายแนวทางในการทำงาน ดังนี้

1. บริษัทฯ มีระบบการจัดการคุณภาพ สิ่งแวดล้อม อาชีวอนามัย ความปลอดภัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินธุรกิจ และสนับสนุนกลยุทธ์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ
2. บริษัทฯ ดำเนินการพัฒนา ปรับปรุง ในการสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า และปกป้องสิ่งแวดล้อม ป้องกันมลพิษ การบาดเจ็บ เจ็บป่วย เสียชีวิตของพนักงาน ลูกค้า ผู้ส่งมอบ ผู้รับเหมาช่วงและผู้มีส่วนได้เสีย
3. บริษัทฯ ส่งเสริม สนับสนุน สื่อสาร ให้ผู้เกี่ยวข้องในกระบวนการตั้งแต่ต้นน้ำถึงปลายน้ำมีความรับผิดชอบในการดำเนินการตามมาตรฐาน ข้อกำหนด กฎหมาย ด้านคุณภาพ สิ่งแวดล้อม อาชีวอนามัย ความปลอดภัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน โดยกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย แผนงานในการพัฒนาปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง
4. บริษัทฯ จะส่งเสริมและสนับสนุน บุคลากร ทรัพยากร เวลา งบประมาณและการฝึกอบรมที่เหมาะสมเพียงพอ

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

1. บริษัทฯ จัดให้มีระบบการบริหารงานด้านสิ่งแวดล้อมที่เหมาะสม ควบคู่กับการบริหารโครงการก่อสร้างที่อยู่อาศัย และติดตามประเมินผลการดำเนินการดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับประเด็นสิ่งแวดล้อม เพื่อลดผลกระทบต่างๆ ที่จะเกิดขึ้น เช่น ระบบนิเวศน์ ปัญหาโลกร้อน มลภาวะ ฯลฯ

2. ศึกษาและดำเนินการเพื่อลดผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมทางภูมิศาสตร์สังคม

3. ส่งเสริมให้มีการช่วยกันดูแลป้องกันและฟื้นฟูสภาพแวดล้อมทางธรรมชาติ

4. บริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานทั้งสำนักงานใหญ่และโครงการ ใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดและมีประสิทธิภาพ ดังนี้

- **การจัดการพลังงาน**

บริษัทฯ ให้ความสำคัญของการใช้ทรัพยากรในกระบวนการดำเนินธุรกิจ เพื่อลดการใช้พลังงานในองค์กร ผ่านการออกแบบอาคารและโครงการต่าง ให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมในสถานที่นั้นๆ เพื่อช่วยส่งเสริมการประหยัดการใช้พลังงานจากไฟฟ้าได้ สำหรับสำนักงานใหญ่บริษัทฯ ได้รับรางวัลให้พนักงานปิด – เปิด ไฟฟ้าเป็นเวลา เพื่อให้พนักงานตระหนักถึงการประหยัดพลังงานไฟฟ้า

- **การจัดการขยะ ของเสีย**

บริษัทฯ มีการจัดการขยะและของเสีย ทั้งในโครงการและสำนักงานใหญ่ มีการคัดแยกขยะตามประเภทที่มีประสิทธิภาพ ควบคู่ไปกับการสร้างจิตสำนึกและการมีส่วนร่วมกับผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยให้พนักงานช่วยรณรงค์การลดขวดน้ำพลาสติกในสำนักงานใหญ่ ส่วนโครงการก็มีการคัดแยกประเภทเช่นขยะแห้ง ขยะเปียก ขยะอันตราย เป็นต้น

- **การจัดการน้ำ**

สำหรับโครงการก่อสร้างและโครงการที่มีผู้พักอาศัย บริษัทฯ ได้กำหนดให้ผู้รับเหมาก่อสร้าง และนิติบุคคลต้องจัดระบบจัดการน้ำเสียตามที่กฎหมายกำหนด โดยน้ำทิ้งที่ระบายออกจากโครงการก่อสร้าง จะต้องมีการตรวจวัดคุณภาพน้ำตามมาตรฐานน้ำเสีย

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ มีนโยบายด้านสิทธิมนุษยชน โดยให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติด้านแรงงานและการเคารพสิทธิมนุษยชนอย่างเป็นธรรม เท่าเทียม และไม่เลือกปฏิบัติ ทั้งในด้านการจ้างงาน การจ่ายค่าตอบแทน การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน ไม่มีการแบ่งแยกความแตกต่างทางเพศ อายุ สถาบันการศึกษา เชื้อชาติ และศาสนา เป็นต้น

การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ยึดมั่นและให้ความสำคัญกับการเคารพต่อสิทธิมนุษยชนในทุกๆ ด้าน โดยมีการส่งเสริมและคุ้มครองสิทธิเสรีภาพ ตลอดจนปฏิบัติต่อกันอย่างเสมอภาค และต่อต้านการกระทำอันเป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน สร้างจิตสำนึกให้กับพนักงานในการเคารพสิทธิมนุษยชนของเพื่อนร่วมงาน รวมถึงการไม่เปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงานหลังจากพ้นสภาพการเป็นพนักงาน

การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ คำนึงถึงบุคลากรเป็นสำคัญ โดยการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม เปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น ปราศจากการแทรกแซง มีการกำหนดแนวปฏิบัติการจ้างงาน การจ่ายค่าตอบแทน สวัสดิการ และสิทธิแรงงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม โดยกำหนดหลักการในการสรรหา คัดเลือก เพื่อว่าจ้างพนักงานอย่างเป็นธรรม

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

บริษัทฯ คำนึงถึงเรื่องการเคารพต่อสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน ของพนักงานและแรงงาน ลูกค้า ชุมชนและสังคม ตลอดห่วงโซ่คุณค่าทางธุรกิจ บริษัทฯ ยังระมัดระวัง และหลีกเลี่ยงการดำเนินธุรกิจที่จะส่งผลกระทบต่อละเมิดสิทธิมนุษยชน และเปิดช่องทางให้มีกลไกในการร้องเรียน ร้องทุกข์ เพื่อให้ผู้ที่เชื่อว่าสิทธิของตนถูกละเมิด หรือพนักงานในบริษัทฯ ที่เชื่อว่าไม่ได้รับความเป็นธรรม จะได้มีช่องทางที่ร้องทุกข์อย่างเป็นทางการและมีขบวนการในการดูแลอย่างเหมาะสม

แนวปฏิบัติสำคัญต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม ได้แก่

บริษัทฯ มีการปฏิบัติต่อพนักงานและแรงงานโดยคำนึงถึงสิทธิมนุษยชนและความเท่าเทียมกัน ให้ความสำคัญกับการบริหารทรัพยากรบุคคล ซึ่งเป็นทรัพยากรที่ทรงคุณค่าและมีความสำคัญในการที่จะขับเคลื่อนองค์กรไปสู่ความสำเร็จตามวิสัยทัศน์ และพันธกิจของบริษัทฯ บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรให้มีความเชี่ยวชาญ มีการให้ผลตอบแทนและมีสวัสดิการที่เหมาะสม รวมถึงมีการดูแลด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีมาตรฐาน และเป็นองค์กรแห่งความสุข บริษัทฯ ได้ยึดหลักการบริหารทรัพยากรบุคคล ได้แก่

การจ้างงาน

บริษัทฯ มีนโยบายการว่าจ้างพนักงาน ให้ดำรงตำแหน่งที่ว่างนั้น โดยพิจารณาบุคคลภายในที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนดไว้ นอกจากนั้นการคัดเลือกบุคคลเพื่อว่าจ้างให้ดำรงตำแหน่งต่างๆ ของบริษัทจะกระทำด้วยความเป็นธรรม โดยคำนึงถึงคุณสมบัติของแต่ละตำแหน่ง คุณวุฒิทางการศึกษา ประสบการณ์ สภาพร่างกาย และข้อกำหนดอื่นๆ ที่จำเป็นแก่พนักงาน ทั้งนี้บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้พนักงานแนะนำเพื่อน หรือคนรู้จักมาสมัครงาน

การปฏิบัติด้านแรงงานอย่างเท่าเทียม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับพนักงานเป็นอย่างยิ่ง ด้วยตระหนักดีว่าพนักงานคือกลไกสำคัญในการขับเคลื่อนธุรกิจ และผลักดันให้บริษัทฯ เติบโตอย่างยั่งยืนได้ รวมทั้งบริษัทฯ ปฏิบัติต่อพนักงานโดยคำนึงถึงความเป็นธรรม ความเท่าเทียมกัน และไม่เลือกปฏิบัติกับพนักงานไม่ว่าเรื่องถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา ศาสนา เพศ อายุ สถานะทางสังคม รวมถึงความเชื่อและความคิดเห็นทางการเมือง

บริษัทฯ เปิดโอกาสให้พนักงานแสดงความสามารถ สำหรับการเติบโตในหน้าที่งานของพนักงาน โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถและพฤติกรรมที่สอดคล้องกับค่านิยมองค์กร โดยมีการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน ซึ่งการดำเนินธุรกิจยังคำนึงถึงความโปร่งใส การเปิดเผยข้อมูลอย่างเป็นธรรม และการไม่เลือกปฏิบัติต่อลูกค้าและคู่ค้า

การรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการเก็บรักษาข้อมูลส่วนบุคคล ตั้งแต่ผู้สมัครงาน และพนักงานในบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นพนักงานปัจจุบัน หรือพนักงานการเป็นพนักงาน โดยมีนโยบายควบคุมสิทธิการเข้าถึงและเผยแพร่ข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงาน ต้องได้รับความยินยอมจากพนักงานในการให้บริษัทฯ เข้าถึงข้อมูลและความเป็นส่วนตัวต่างๆ ที่เป็นสิทธิส่วนบุคคลของพนักงาน

การวางแผนสืบทอดตำแหน่งงาน

บริษัทฯ มีการวางแผนในการสืบทอดตำแหน่งงาน เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทที่มีความต่อเนื่อง โดยผู้บริหารและฝ่ายทรัพยากรมนุษย์จะร่วมกันวิเคราะห์ตำแหน่งงานที่สำคัญที่จะต้องจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง และร่วมกันกำหนดคุณสมบัติของผู้ที่จะถูกพัฒนา (Successor) เพื่อสืบทอดตำแหน่งงาน รวมไปถึงการคัดเลือกและประเมินความพร้อมของพนักงานที่มีศักยภาพทั้งภายในฝ่ายงาน นอกฝ่ายงาน และหากยังไม่มีผู้ใดในองค์กรเหมาะสม จึงจะพิจารณาสรรหาบุคลากรนอกองค์กรที่มีคุณสมบัติเหมาะสม และวางแผนการพัฒนาเพื่อเตรียมความพร้อมในการทำงานต่อไป

การอบรม

บริษัทฯ ส่งเสริมการฝึกอบรมพัฒนาบุคลากร เพื่อส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพของพนักงาน ให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามเป้าหมายวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางในการพัฒนาศักยภาพของพนักงาน ดังนี้

- **สำหรับพนักงานใหม่** : บริษัทฯ จะมีการอบรมสำหรับพนักงานใหม่ เพื่อให้พนักงานใหม่ได้เข้าใจถึงข้อมูลพื้นฐานขององค์กร เข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงได้ทราบข้อมูลทางด้านสิทธิประโยชน์และสวัสดิการต่างๆ ที่พนักงานจะได้รับ เพื่อให้พนักงานสามารถเรียนรู้และปรับตัวเข้ากับองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ ในการปฐมนิเทศ Orientation
- **สำหรับพนักงานปัจจุบัน** : บริษัทฯ จัดให้มีการสำรวจความจำเป็นในการฝึกอบรมและพัฒนา เพื่อรวบรวมข้อมูลที่ได้มาจัดทำแผนการพัฒนาสู่ความเป็นมืออาชีพในงาน เพื่อนำไปใช้ในการอบรมพนักงานรายบุคคล ให้สามารถมีโอกาสสร้างผลงานให้สำเร็จได้ตามเป้าหมายได้อย่างเท่าเทียมกัน

กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของทุกภาคส่วนที่ได้ให้การสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ด้วยดีมาโดยตลอด บริษัทฯ และบริษัทย่อย จึงได้จัดโครงการต่างๆ ขึ้นเพื่อตอบแทนสังคมและรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งปลูกจิตสำนึกให้กับพนักงานในทุกระดับให้มีความรับผิดชอบและมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ เพื่อสังคม ดังนี้

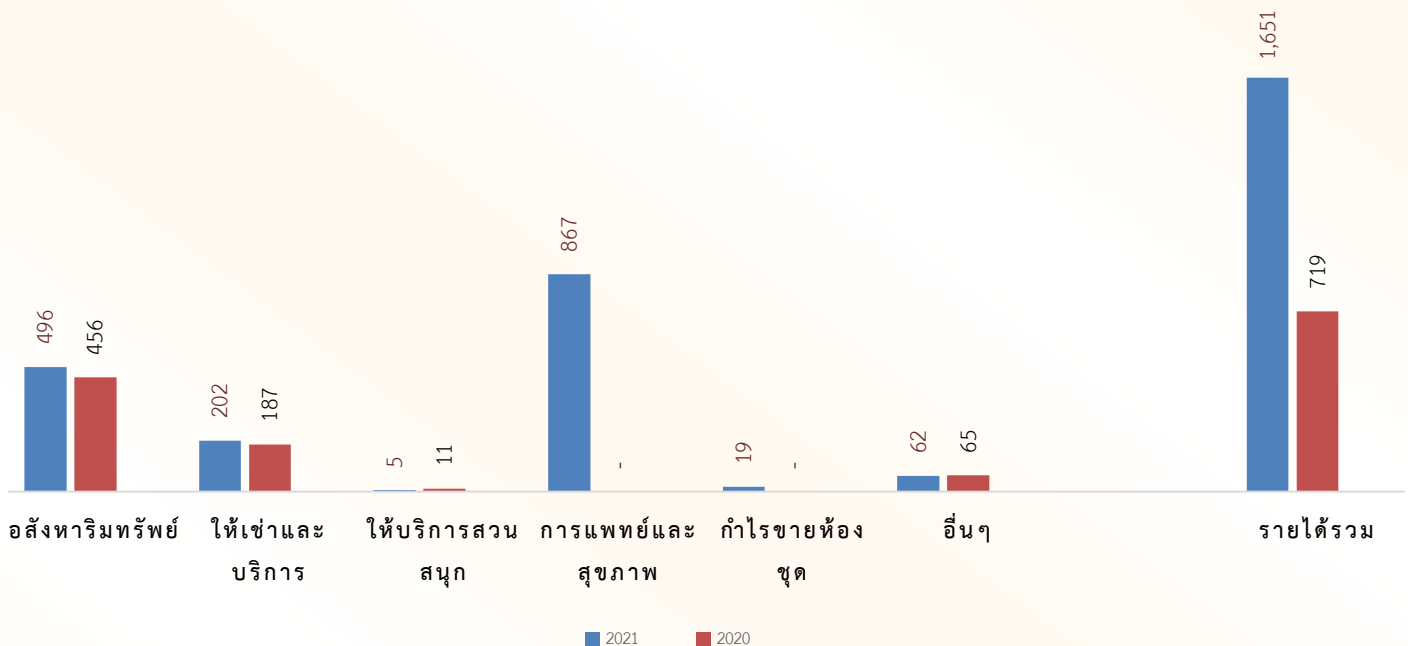
- บริษัทฯ ได้เล็งเห็นความสำคัญของศูนย์พักคอยผู้ป่วยโควิด 19 ที่ทางเทศบาลตำบลวังไทรจัดตั้งขึ้นมานั้น บริษัทฯ ได้มอบเงินบริจาค ให้กับศูนย์พักคอยผู้ป่วยโควิด 19 เทศบาลตำบลวังไทร เพื่อนำไปช่วยเหลือผู้ป่วย และผู้ที่กักตัวเฝ้าดูอาการต่อไป
- บริษัทฯ ได้พิจารณาถึงการมอบโอกาสในการศึกษาแก่นักศึกษาผู้มีการเรียนดี มีความประพฤติดี ทั้งยังเสียสละบำเพ็ญตนอันเป็นประโยชน์ต่อสังคม และสร้างชื่อเสียงให้แก่ประเทศชาติ แต่ยังคงขาดแคลนซึ่งทุนทรัพย์ บริษัทฯ พิจารณาเห็นว่า การมอบความช่วยเหลือแก่นักศึกษานั้น นับได้ว่าเป็นความจำเป็นอย่างมากที่จะส่งผลให้นักศึกษาได้สามารถจบหลักสูตรการศึกษาได้อย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ จึงได้บริจาคเงิน

มอบให้สมาคมศิษย์เก่าบัณฑิตวิทยาลัย มหาวิทยาลัยมหิดล เพื่อเป็นการสนับสนุนและพัฒนาศึกษาต่อไป

- เพื่อเป็นการสืบสานวัฒนธรรมอันดี บริษัทฯ ได้ร่วมอนุโมทนาในการถวายผ้าพระกฐินพระราชทาน เพื่อนำไปถวายพระสงฆ์จำพรรษา ณ พระอารามหลวง วัดศรีสุริยวงศารามวรวิหาร ตำบลหน้าเมือง อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี
- บริษัทฯ ได้มีส่วนร่วมในการมอบเงินสนับสนุนการจัดงานปีใหม่ ประจำปี 2564 ให้กับสำนักงานที่ดินจังหวัดนครราชสีมา สาขาปากช่อง

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis : MD&A)

บริษัท อนุศาศิริ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัทฯ”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับงวดปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 และฐานะการเงินของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญ โดยมีสาเหตุหลัก ดังต่อไปนี้



บริษัทฯ ขอเรียนชี้แจงว่า งบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บริษัทฯ มีรายได้รวมตามงบการเงินรวม จำนวน 1,651 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 932 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 130 จากปีก่อน โดยมีสาเหตุหลักมาจาก

1. รายได้ทางการแพทย์และสุขภาพเพิ่มขึ้นจำนวน 867 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 100 สืบเนื่องจากบริษัทย่อยได้ลงนามสัญญาซื้อขายกับองค์การเภสัชกรรมในการจัดหา Antigen Rapid Test Kit 8.5 ล้านชุด จำนวน 552 ล้านบาท และมีการจัดจำหน่ายให้กับบุคคลทั่วไปจำนวน 292 ล้านบาท รวมถึงการรับรู้รายได้จากบริษัท พานาซี เมดิคอล เซนเตอร์ จำกัด (บริษัทย่อย) ที่บริษัทฯ รับรู้ผลการดำเนินงาน 1 เดือน จำนวน 23 ล้านบาท

2. รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์เพิ่มขึ้นจำนวน 40 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 9 จากปีก่อน สืบเนื่องมาจากการขายที่ดินโครงการเฟรช คอนโด

3. รายได้จากการให้เช่าและบริการเพิ่มขึ้นจำนวน 15 ล้านบาท หรือเพิ่มร้อยละ 8 สืบเนื่องจากการลดสถานการณ์ฉุกเฉินการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ส่งผลให้โครงการมายโอโซนได้รับความนิยมเพิ่มขึ้น
4. รายได้จากการให้บริการสวนสนุกลดลงจำนวน 6 ล้านบาท เนื่องจากผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ส่งผลให้ปิดให้บริการชั่วคราว และไม่มีนักท่องเที่ยวต่างชาติ ซึ่งเป็นผลมาจากการปิดน่านฟ้าการบิน
5. บริษัทฯ มีกำไรจากการขายห้องชุดให้เช่าจำนวน 19 ล้านบาท เนื่องจากการขายห้องชุดโครงการแบงคอคเมดิเพล็กซ์ให้กับบุคคลท่านหนึ่งในราคา 210 ล้านบาท

ต้นทุนขายอสังหาริมทรัพย์

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 จำนวน 451 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 109 ล้านบาท หรือเพิ่มร้อยละ 32 จากปีก่อน เป็นสัดส่วนเดียวกันกับรายได้ที่เพิ่มขึ้น และบริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 9 ซึ่งลดลงจากปีก่อนร้อยละ 16 เนื่องจากภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัว และภาวะตลาดที่อยู่อาศัยในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑล ล้นตลาด (Over Supply) ทำให้บริษัทฯ ต้องปรับกลยุทธ์ใหม่โดยการลดราคาอสังหาริมทรัพย์ของกลุ่มบริษัท เพื่อให้บริษัทฯ มีสภาพคล่องในการดำเนินงานต่อเนื่อง

ต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการ

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 จำนวน 169 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 42 ล้านบาท หรือเพิ่มร้อยละ 40 จากปีก่อน

ต้นทุนค่าบริการสวนสนุก

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 จำนวน 84 ล้านบาท ลดลงจำนวน 14 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 14 จากปีก่อน เนื่องจากผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ส่งผลให้ปิดให้บริการชั่วคราว โดยต้นทุนส่วนใหญ่ของต้นทุนค่าบริการสวนสนุกจะเป็นค่าเสื่อมราคาจำนวน 73 ล้านบาท หรือร้อยละ 87 ของต้นทุนทั้งหมด อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ย่อยได้ปิดกิจการเป็นการชั่วคราวจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารจำนวน 701 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 193 ล้านบาท หรือร้อยละ 38 เมื่อเทียบกับปีก่อน เกิดจากค่าใช้จ่ายในการขายของบริษัทฯ ที่เพิ่มขึ้น สืบเนื่องจากบริษัทฯ ได้ลงนามสัญญาซื้อขายกับองค์การเภสัชกรรมในการจัดหา Antigen Rapid Test Kit จำนวน 8.5 ล้านชิ้น และมีการจัดจำหน่ายให้กับบุคคลทั่วไปโดยค่าใช้จ่ายในการขายส่วนใหญ่จะเป็นส่วนแบ่งกำไรจำนวน 148 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายสื่อออนไลน์ 13 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการขนส่งในประเทศจำนวน 12 ล้านบาท

ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บริษัทฯ มีผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 131 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 140 ล้านบาท หรือร้อยละ 1,589 เมื่อเทียบกับปีก่อนส่วนใหญ่เป็นผลมาจากเจ้าหนี้ค่าก่อสร้างของบริษัทย่อย เป็นผลมาจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

ต้นทุนทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บริษัทฯ มีต้นทุนทางการเงินจำนวน 350 ล้านบาท ลดลง 1 ล้านบาท หรือร้อยละ 0.3 เมื่อเทียบกับปีก่อน ซึ่งผันแปรตามหนี้สินประเภทเงินกู้ยืมที่ลดลงจากปีก่อน

ขาดทุนสุทธิ

ผลการดำเนินงานรวม สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 มีผลขาดทุนสุทธิ 876 ล้านบาท ขาดทุนลดลงจำนวน 23 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 3 เมื่อเทียบกับปีก่อน ขณะที่บริษัทฯ มีรายได้เพิ่มขึ้นโดยรายส่วนใหญ่มาจากการแพทย์และสุขภาพเพิ่มขึ้นจำนวน 867 ล้านบาท ในทางตรงกันข้ามเนื่องจากภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัว ทำให้บริษัทฯ ต้องปรับกลยุทธ์ใหม่โดยการลดราคาอสังหาริมทรัพย์ของกลุ่มบริษัท เพื่อให้บริษัทฯ มีสภาพคล่องในการดำเนินงานต่อเนื่อง และบริษัทฯ ยังคงมีต้นทุนการให้บริการสวนสนุกที่เกิดจากค่าเสื่อมราคา ซึ่งในทางตรงข้ามบริษัทฯ ไม่มีรายได้เนื่องจากผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ส่งผลให้ปิดให้บริการชั่วคราว และไม่มีนักท่องเที่ยวต่างชาติ ซึ่งเป็นผลมาจากการปิดน่านฟ้าการบิน รวมถึงขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเพิ่มขึ้นจำนวน 140 ล้านบาท เป็นผลมาจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

ขาดทุนสุทธิ ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่

ขาดทุนสุทธิ ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 มีผลขาดทุนสุทธิ 889 ล้านบาท ลดลงจำนวน 39 ล้านบาท เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน

ฐานะการเงิน

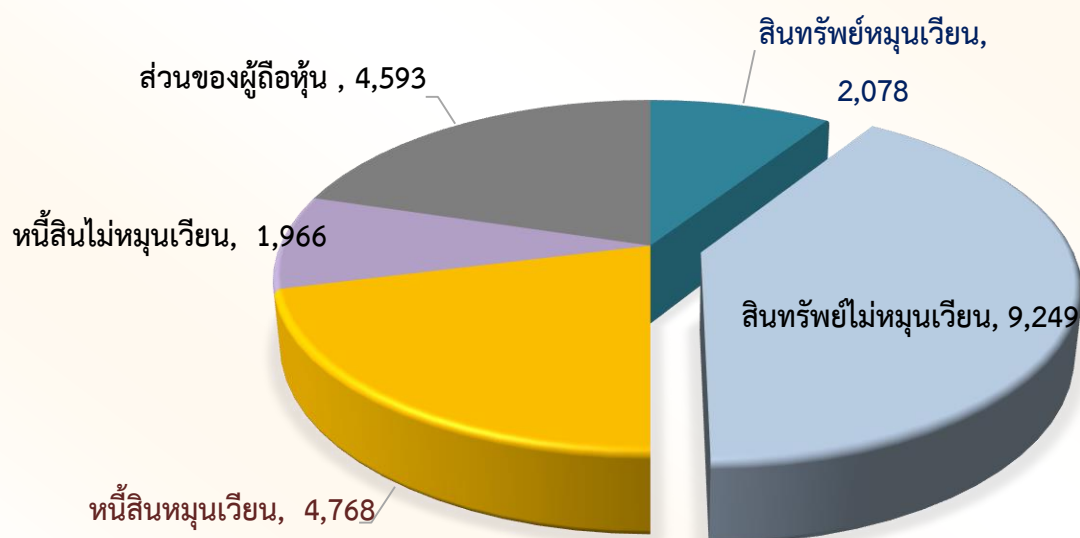
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวม 11,328 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 611 ล้านบาท จากสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

1. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น 879 ล้านบาท จากการซื้อบริษัท พานาซี เมดิคอล เซนเตอร์ จำกัด (บริษัทย่อย) ที่มีการประเมินมูลค่าทรัพย์สินเพิ่มจำนวน 373 ล้านบาท
2. บริษัทมีเงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เพิ่มขึ้นจำนวน 453 ล้านบาท จากการเข้าทำสัญญาซื้อโรงแรมที่ประเทศเยอรมัน รวมทั้งสิทธิเครื่องหมายการค้าและใบอนุญาตต่างๆ ของบริษัทย่อย โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจด้านสุขภาพ มูลค่าการซื้อรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 20 ล้านยูโร หรือ 740 ล้านบาท
3. เงินลงทุนในบริษัทร่วมค้าเพิ่มขึ้นจำนวน 37 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทร่วมลงทุนในบริษัท ญูสา ซีเอสอาร์ จำกัด เพื่อก้าวเข้าสู่ธุรกิจกัญชงครบวงจรตั้งแต่ ต้นน้ำจนถึงปลายน้ำ ปัจจุบันบริษัทฯ ได้รับใบอนุญาตปลูกพืชกัญชงและอยู่ระหว่างขอใบอนุญาตโรงงานสกัดสาร CBD จากพืชกัญชง โดยคาดว่าจะสามารถสกัดสารและจำหน่ายเป็นผลิตภัณฑ์ได้ภายในปี 2565

4. สินทรัพย์ไม่มีตัวเพิ่มขึ้นจำนวน 33 ล้านบาท จากการลงทุนในแพลตฟอร์มการจำหน่าย จองล่งหน้าเกี่ยวกับกิจการนำเที่ยว รวมทั้งธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการนำเที่ยวทุกชนิด ทั้งภายในและนอกประเทศผ่านแพลตฟอร์ม ที่พัฒนาโดยบริษัทฯ ซึ่ง ณ ขณะนี้ ได้ดำเนินการทำสัญญากับ สำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจดิจิทัล (DEPA)

5. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายลดลงจำนวน 171 ล้านบาท จากการขายห้องชุดโครงการแบงคอค เมดิเพล็กซ์ ในไตรมาสที่ 1

6. ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ลดลงจำนวน 169 ล้านบาท สอดคล้องกับรายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์ที่เพิ่มขึ้น



ในขณะเดียวกัน บริษัทฯ มีหนี้สินรวม 6,735 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 996 ล้านบาท จากหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 โดยส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นจากเงินมัดจำค่าขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำนวน 85 ล้านบาท จากการขายเงินลงทุนในบริษัท อนุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด (บริษัทย่อย) ให้บริษัท อนุสา ซีเอสอาร์ จำกัด (การร่วมค้า) จำนวน 4,000,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 425 บาท ราคารวม 1,700 ล้านบาท บริษัทฯ คาดว่าจะเริ่มรับรู้กำไรจากการขายเงินลงทุนในช่วงไตรมาสที่ 2 ปี 2565 รายได้รับล่วงหน้า จำนวน 93 ล้านบาท เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินจำนวน 195 ล้านบาท จากการซื้อบริษัท พานาซี เมดิคอล เซนเตอร์ จำกัด (บริษัทย่อย) เจ้าหนี้ค่าก่อสร้างของบริษัทย่อยจำนวน 140 ล้านบาท เป็นผลมาจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนที่ 1.47 เพิ่มขึ้นจากอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 ซึ่งมีค่าเท่ากับ 1.15

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลที่สำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไปข้อมูลบุคคลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์ :

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก
แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400
โทรศัพท์ : 0-2009-9999
โทรสาร : 0-2009-9991

ผู้สอบบัญชี :

นางสาว สุพรรณิ ตรียานันทกุล	ผู้สอบบัญชีเลขที่ 4498
นางสาว วฐิ ขันการนาวิ	ผู้สอบบัญชีเลขที่ 5423
นาย ปรีชา อรุณนารา	ผู้สอบบัญชีเลขที่ 5800

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
193/136-137 อาคารเลครัชดา ออฟฟิศคอมเพล็กซ์ ชั้น 33 ถนนรัชดาภิเษก
แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110
โทรศัพท์ : 0-2264-9090
โทรสาร : 0-2264-0789-90

ที่ปรึกษาทางการเงิน :

-ไม่มี-

ที่ปรึกษากฎหมาย :

-ไม่มี-

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

-ไม่มี-

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

บริษัท อนุศาศิริ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ไม่ได้เป็นคู่ความหรือคู่กรณีดังต่อไปนี้

- คดีที่อาจมีผลกระทบด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (คดีที่มีจำนวนทุนทรัพย์สูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ หรือของบริษัทย่อยแล้วแต่กรณี ณ วันสิ้นปีบัญชีล่าสุด)
- คดีที่กระทบต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ แต่ไม่สามารถประเมินผลกระทบเป็นตัวเลขได้
- คดีที่มีได้เกิดจากการประกอบธุรกิจโดยปกติส่วนคดีที่ยังไม่สิ้นสุดอันเกิดจากการดำเนินธุรกิจปกติมีมูลค่าฟ้องร้องรวมทั้งสิ้น 362 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ และบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการต่อสู้คดี ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้บันทึกประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับคดีความดังกล่าวเป็นจำนวนเงินประมาณ 19 ล้านบาท

ซึ่งฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะไม่เกิดผลเสียอย่างเป็นสาระสำคัญเกินกว่าจำนวนที่บันทึกประมาณการหนี้สินไว้

5.4 ตลาดรอง

-ไม่มี-

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (เฉพาะกรณีที่บริษัทออกตราสารหนี้)

-ไม่มี-

HOME



ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ



CG Report 3 ดาว



AGM 4 ดาว



ประกาศเจตนารมณ์ CAC

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีความเชื่อมั่นว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะเป็นการเสริมสร้างให้กระบวนการทำงานและกระบวนการบริหารจัดการมีประสิทธิภาพ ซึ่งจะยกระดับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นที่น่าเชื่อถือต่อนักลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้อง ทั้งยังเป็นการเพิ่มมูลค่าสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้นบริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ โดยยึดถือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญเรื่องการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน และมีการกำกับการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร โดยกำหนดให้คณะกรรมการบริหารดำเนินธุรกิจตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้มีการเปิดเผยข้อมูลครบถ้วนตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งมีการรายงานไว้ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านทาง Website ของบริษัทฯ

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้มีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมทางธุรกิจ นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการ นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน นโยบายบริหารความเสี่ยง และการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการแบบรายบุคคลและรายคณะ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทั้งนี้ คณะกรรมการได้พิจารณาและทบทวนการนำหลักปฏิบัติตาม CG Code มาปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจ โดยบริษัทฯ ได้ยึดถือตามหลักการ 5 ประการ ได้แก่

- 1) สิทธิของผู้ถือหุ้น
- 2) การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- 3) บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

- 4) การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
- 5) ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น

- การกำหนดวัน เวลา สถานที่ นัดประชุมผู้ถือหุ้น
คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดประชุมผู้ถือหุ้นในวันเวลาและสถานที่ ที่ผู้ถือหุ้นจะมาร่วมประชุมได้โดยสะดวก
- หนังสือบอกกล่าวนัดประชุม
บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือบอกกล่าวนัดประชุม วาระการประชุม ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งเอกสารข้อมูลที่ครบถ้วน เพื่อประกอบการพิจารณาตัดสินใจในแต่ละวาระ โดยแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุม ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้
- การให้เสนอเพิ่มวาระล่วงหน้าก่อนการประชุม
ผู้ถือหุ้นตามหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ ในการเสนอเรื่องเพื่อพิจารณาบรรจุเป็นวาระการประชุม โดยส่งวาระและรายละเอียดตามเอกสารที่บริษัทฯ กำหนด พร้อมลงชื่อ แนบหลักฐานการถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน นำส่งให้บริษัทฯ ก่อนการประชุมอย่างน้อย 30 วัน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาว่าจะเพิ่มเป็นวาระการประชุมหรือไม่
- การเข้าร่วมประชุมและลงคะแนน
ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนน หรือมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนก็ได้ บริษัทฯ เปิดให้ผู้ถือหุ้นลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมได้ล่วงหน้าก่อนเวลาประชุม ในการลงทะเบียนและนับคะแนนเสียงบริษัทฯ ได้นำระบบ barcode มาใช้เพื่อช่วยอำนวยความสะดวกแก่การประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งช่วยลดระยะเวลาในขั้นตอนดังกล่าวให้รวดเร็วยิ่งขึ้นโดยบริษัทฯ จะแสดงคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้น ในทุกวาระที่มีการลงมติให้ผู้ถือหุ้นทราบผลทันที
- การสอบถาม แสดงความเห็น การลงมติ และการบันทึกรายงานการประชุม
คณะกรรมการบริษัท เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกัน ในการตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทฯ ในการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง ผู้ถือหุ้นสามารถสอบถาม แสดงความคิดเห็นและให้ข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่ การพิจารณาและลงมติในทุกเรื่องเป็นไปอย่างอิสระ ในการลงคะแนนนับ 1 หุ้น เป็น 1 เสียง เท่าเทียมกันทุกราย บริษัทฯ ได้จัดบันทึกรายงานการประชุมพร้อมทั้งข้อซักถาม ข้อเสนอแนะ มติของที่ประชุมและจำนวนคะแนนเสียงที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย หรืองดออกเสียง ในแต่ละวาระไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบด้วย รวมทั้งมีการเผยแพร่รายงานการประชุมไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายหลังที่ประชุมแล้วเสร็จ
- การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท
คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นอย่างมาก โดยถือเป็นหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัททุกคนต้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง นำเสนอข้อมูลต่างๆ ให้ผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วน รับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะของผู้ถือหุ้น เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถามและตอบข้อซักถามนั้นด้วยข้อมูลที่ถูกต้อง
เลขานุการบริษัทมีหน้าที่ในการนัดหมายจัดเตรียมหนังสือนัดประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้ถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอ

โดยมอบให้บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนายทะเบียนหุ้นของบริษัทฯ เป็นผู้จัดส่งให้แก่ผู้ถือหุ้นก่อนการประชุมตามที่กฎหมายกำหนดทุกครั้ง เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาศึกษาข้อมูลก่อนวันประชุม ผู้ถือหุ้นนอกจากนี้ผู้ถือหุ้นสามารถ Download หนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสารประกอบการประชุมได้จาก Website ของบริษัทฯ คือ www.nusasiri.com ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วันก่อนวันประชุมทั้งในรูปแบบภาษาไทย และภาษาอังกฤษ ซึ่งเป็นข้อมูลเดียวกับข้อมูลที่บริษัทฯ ส่งให้ผู้ถือหุ้นในรูปแบบเอกสารทั้งนี้ข้อมูลในหนังสือเชิญประชุมบริษัทฯ ได้แจ้ง กฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น ให้ผู้ถือหุ้นทราบและมีข้อมูลในแต่ละวาระการประชุมเพียงพอต่อการ ตัดสินใจ

2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

กรณีผู้ถือหุ้นเข้าประชุมด้วยตนเองไม่ได้ : สามารถมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมได้ บริษัทฯ ได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้ โดยบริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือมอบฉันทะ ไปให้ผู้ถือหุ้น พร้อมกับหนังสือนัดประชุม

กรณีการเสนอซื้อกรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบฉันทะ : ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง บริษัทฯ เสนอให้มอบอำนาจให้กรรมการอิสระเข้าประชุมและลงคะแนนเสียงแทนได้

- การให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

บริษัทฯ ได้ให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเพื่อเสนอเรื่องบรรจุเป็นวาระการประชุมและเสนอชื่อเพื่อเข้ารับการพิจารณาเป็นกรรมการของบริษัทฯ

- มาตรการป้องกันกรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการป้องกันกรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบดังนี้

- 1) ห้ามมิให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใช้โอกาสจากการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงาน ในบริษัทฯ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว หรือของครอบครัว หรือบุคคลใกล้ชิด ไม่ว่าจะเป็นด้านการเงิน หรือด้านอื่นใดก็ตาม

- 2) หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันกับตนเอง ยกเว้น ในกรณีที่จำเป็นเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ภายใต้อำนาจและระเบียบข้อบังคับที่ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ กำหนด เช่น เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับชื่อ และความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันนโยบายการ กำหนดราคา และมูลค่าของรายการ รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับรายการดังกล่าว และหลีกเลี่ยงไม่มีรายการระหว่างกันในขณะที่เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน

- 3) ไม่ประกอบธุรกิจส่วนตัวใดๆ ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และเวลาทำงานของบริษัทฯ หรือทำธุรกิจใดๆ กับบริษัทฯ ในนามส่วนตัว ครอบครัว หรือนิติบุคคลใดๆ ที่ตนมีส่วนได้เสีย หรือประกอบกิจการใดอันเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้ขอความร่วมมือโดยควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินแก่สาธารณชนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดกรณีการซื้อขายหุ้นโดยใช้ข้อมูลภายในโดยกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ซึ่งถือเป็นการนำข้อมูลไปใช้ในทางมิชอบจึงกำหนดเป็นข้อปฏิบัติสำหรับ กรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่กำหนดขึ้นและถ้ารายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกันคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบ ทุกครั้งรวมทั้งปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาด

หลักทรัพย์แห่งประเทศไทยรวมทั้งได้กำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบภายใน และคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ดูแลและจัดการแก้ไขปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าว

3. บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งภายในและภายนอก โดยให้ความสำคัญและมั่นใจว่าสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียจะได้รับการคุ้มครองและปฏิบัติด้วยดี เนื่องจากแรงสนับสนุนจากผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ นั้นจะสร้างความสามารถในการแข่งขัน ความมั่นคง และสร้างกำไรให้กับบริษัทฯ และสร้างความสำเร็จในระยะยาวของบริษัทฯ ได้ ทั้งนี้บริษัทฯ ได้จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเป็นธรรม โปร่งใสและทันเวลา เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันดังนี้

นโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความซื่อสัตย์สุจริต และจริยธรรมอันดีงาม มุ่งพัฒนากิจการให้มีความเจริญเติบโต มั่นคง พัฒนาอย่างต่อเนื่อง และปฏิบัติตาม พันธกิจที่ให้ไว้กับผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม เพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุด โดยคำนึงผลตอบแทนที่ดีให้กับผู้ถือหุ้นอย่างเสมอภาค เปิดเผย โปร่งใส และเชื่อถือได้ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อย พร้อมทั้งดูแลไม่ให้เกิดการผูกขาดและพนักงาน แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว หรือบุคคลใกล้ชิด จากข้อมูลที่มีสาระสำคัญของบริษัทฯ

นโยบายและแนวปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของลูกค้า จึงมุ่งสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าอย่างเหมาะสมโดยการนำเสนอผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพซึ่งตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างมืออาชีพ ดังนี้

1) ด้านสินค้าและบริการ : ส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพตรงตามความคาดหวังของลูกค้าในราคาที่เป็นธรรม และให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้องเพียงพอและทันต่อเหตุการณ์ แก่ลูกค้าเพื่อป้องกันมิให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพปริมาณหรือเงื่อนไขใดๆ ของสินค้าหรือบริการนั้นๆ นอกจากนี้ ต้องปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขต่างๆ กับลูกค้าอย่างเป็นธรรม หากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อตกลงหรือเงื่อนไขไม่ได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบ เพื่อหาทางแก้ไขร่วมกัน และปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรมในเรื่องสินค้าและบริการ รับข้อเสนอแนะและข้อร้องเรียน โดยไม่เลือกปฏิบัติ

2) การรักษาข้อมูลของลูกค้า : ไม่นำความลับของลูกค้าไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้เกี่ยวข้องโดยมิชอบ และจะไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้า โดยไม่ได้รับอนุญาตจากลูกค้า หรือจากผู้มีอำนาจของบริษัทฯ ก่อน เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องเพื่อชี้แจงหรือดำเนินการในทางกฎหมาย

3) การดูแลลูกค้าภายหลังการขาย : บริษัทฯ มุ่งมั่นเพื่อสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้า เพื่อการพัฒนาธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน อาทิ เช่น การติดตามและสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า, การตรวจสอบและแก้ไขข้อบกพร่องภายในระยะการรับประกัน, การจัดกิจกรรมทางสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างความสัมพันธ์ระหว่างลูกค้ากับบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดช่องทางให้ลูกค้าสามารถเสนอข้อแนะนำหรือร้องทุกข์จากปัญหาที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ได้ ณ ที่อยู่บริษัทฯ โดยตรงหรือทาง Call Center โทร. 1608 หรือทาง Website ของบริษัท www.nusasiri.com ปัจจุบันบริษัทฯ มีระบบ CRM (Customer Relation Management) สร้างความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทฯ กับลูกค้า เพื่อให้เข้าถึงสารสนเทศและความต้องการของลูกค้าให้มากที่สุด โดยมีกิจกรรมร่วมกับลูกค้า เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างบริษัทฯ กับลูกบ้าน และ/หรือ ลูกบ้านกับลูกบ้านด้วยกัน เช่น กิจกรรมดักบาตรข้าวสารอาหารแห้งในเทศกาลปีใหม่ กิจกรรมสงกรานต์ในเทศกาลสงกรานต์ เป็นต้น

นโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของพนักงานเสมือนเป็นทรัพยากรอันมีค่าสูงสุด และมีความสำคัญต่อความสำเร็จของบริษัทฯ จึงมุ่งพัฒนาเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร และสร้างบรรยากาศการทำงานที่ดี ส่งเสริมให้ร่วมกันทำงานเป็นทีม สร้างความสามัคคีภายในองค์กร และมีการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างยุติธรรม รวมทั้ง ส่งเสริมให้พนักงานมีความเข้าใจในเรื่องจรรยาบรรณที่พนักงานต้องพึงปฏิบัติ จัดสวัสดิการให้พนักงานอย่างเหมาะสม รวมถึงความปลอดภัย สุขอนามัย ในสถานที่ทำงาน เป็นต้น โดยยึดหลักปฏิบัติ ดังนี้

- 1) ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเคารพ ตามหลักสิทธิมนุษยชน
- 2) การแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงให้รางวัลและลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจและตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ ความเหมาะสม และเป็นธรรมโดยไม่เลือกปฏิบัติ
- 3) ประเมินผลงาน และความก้าวหน้าของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ
- 4) ให้ผลตอบแทนในด้านต่างๆ อย่างเป็นธรรมและความเหมาะสมตามความรู้ความสามารถ ประสิทธิภาพ ตำแหน่งงาน ความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน โดยจะพิจารณาให้สอดคล้องกับผลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ สภาวะแวดล้อมทางเศรษฐกิจและสังคม
- 5) จัดให้มีสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ต่างๆ ที่เหมาะสม ให้กับพนักงานโดยเทียบเคียงกับบริษัทอื่นที่อยู่ในธุรกิจเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน เป็นต้น
- 6) สนับสนุนและให้ความสำคัญกับการพัฒนาความรู้ความสามารถและศักยภาพที่เป็นประโยชน์ต่อพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อความก้าวหน้าในอาชีพการงานของพนักงาน
- 7) ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงานเพื่อสุขอนามัย และความปลอดภัยต่อชีวิต และทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ
- 8) ส่งเสริมให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดียิ่งขึ้นและสนับสนุนให้มีการพัฒนาชีวิตความเป็นอยู่ของครอบครัวพนักงานให้มีความสุขและสามารถพึ่งพาตนเองอย่างยั่งยืน ตามแนวปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง
- 9) ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงาน และเคารพสิทธิในการรวมกลุ่มของพนักงานในอันที่จะเสนอแนะหรือกำหนดแนวทางการทำงาน และ/หรือข้อตกลงต่างๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่าย และสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน
- 10) ส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติงานภายใต้วัฒนธรรม และค่านิยมที่ดีร่วมกัน ตลอดจนมีความสามัคคีภายในองค์กร
- 11) บริหารงานโดยระมัดระวังและหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน
- 12) ปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับต่างๆ เกี่ยวกับกฎหมายแรงงาน (เช่น การจ้างงาน การเลิกจ้าง เป็นต้น) และสวัสดิภาพของพนักงาน

นโยบายการบริหารงานบุคคล

1) การจ้างงานและบรรจุพนักงาน บริษัทฯ มีนโยบายจ้างงานและบรรจุพนักงานตามความจำเป็นและความเหมาะสมของงาน โดยพนักงานที่ได้รับการว่าจ้างและบรรจุต้องมีคุณสมบัติ ประสบการณ์ และความสามารถเหมาะสมกับตำแหน่งงาน และมีคุณสมบัติตามระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ กรณีที่ตำแหน่งงานว่าง บริษัทฯ จะให้โอกาส และพิจารณาคัดเลือกพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอยู่ให้ดำรงตำแหน่งที่ว่างนั้นเสียก่อน หากไม่สามารถสรรหาพนักงานจากภายในบริษัทฯ ได้แล้ว จึงจะดำเนินการกระบวนการสรรหาและว่าจ้างบรรจุบุคคลภายนอก

2) โครงสร้างสายการบังคับบัญชาและการแบ่งส่วนงาน บริษัทฯ กำหนดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา และการแบ่งส่วนงานของบริษัทฯ โดยมีขอบเขตความรับผิดชอบของส่วนงาน และตำแหน่งงานอย่างชัดเจน และเหมาะสมกับประเภทหรือลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และมีการทบทวนเป็นระยะเพื่อความเหมาะสมกับสถานการณ์

3) การบริหารค่าตอบแทน

3.1) เงินเดือนและค่าจ้าง บริษัทฯ บริหารเงินเดือน และค่าจ้างให้เป็นไปอย่างยุติธรรม โดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ ได้แก่ คุณสมบัติ ประสบการณ์ ระดับ ตำแหน่ง หน้าที่ความรับผิดชอบ เทียบเคียงกับอัตราเงินเดือนของบริษัทอื่นๆ ที่มีลักษณะใกล้เคียงกับบริษัทฯ อัตราค่าจ้างแรงงานของตลาดในประเทศและสถานการณ์ความจำเป็นของบริษัทฯ

3.2) ค่าตอบแทนอื่นบริษัทฯ จะให้เงินตอบแทนพิเศษสำหรับการปฏิบัติงานที่นอกเหนือจากการทำงานปกติ เช่นค่าล่วงเวลา ค่าทำงานวันหยุด ตามความเหมาะสมกับกรณี รวมทั้ง เงินช่วยเหลือเพื่อเป็นค่าใช้จ่าย ในการเดินทางไปปฏิบัติงานนอกเขตงานประจำทั้งในประเทศและต่างประเทศ ในรูปแบบเบี้ยเลี้ยงเดินทาง และค่าที่พัก

4) สวัสดิการ บริษัทฯ มีนโยบายที่จะดูแลให้พนักงานมีสุขภาพอนามัยที่ดี เพื่อที่จะปฏิบัติงานให้บริษัทฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ สวัสดิการที่พนักงานได้รับ บริษัทฯ จะเทียบเคียงกับอุตสาหกรรมในลักษณะเดียวกัน หรือใกล้เคียงกันหรือตามที่กฎหมายกำหนด เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ, กองทุนประกันสังคม, กองทุนเงินทดแทน กรณีเจ็บป่วย หรือได้รับอุบัติเหตุเนื่องจากการทำงาน, กองทุนพนักงาน, การตรวจสุขภาพประจำปี, จัดของเยี่ยม กรณีเจ็บป่วย ต้องเข้าพักรักษาตัวที่โรงพยาบาล เงินช่วยเหลือ เช่น กรณีสมรส ประสมภพพิบัติ และเงินช่วยเหลืองานศพ ครอบคลุมพนักงาน บิดา-มารดา คู่สมรส และบุตรของพนักงานเป็นต้น

5) สภาพแวดล้อมในการทำงาน บริษัทฯ มีนโยบายให้พนักงานทำงานในบริษัทฯ อย่างมีความสุข ปลอดภัย ดังนั้น จึงได้จัดสถานที่ทำงาน อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ เครื่องแบบในการปฏิบัติงาน ให้เหมาะสมกับลักษณะงาน อีกทั้งจัดหาสิ่งอำนวยความสะดวกต่างๆ ให้แก่พนักงาน เช่น ที่จอดรถ เป็นต้น

6) การพัฒนาพนักงาน บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมพัฒนาพนักงานให้มีความรู้ ทักษะ และทัศนคติเกี่ยวกับงาน เป็นไปตามความสามารถที่ตำแหน่งงานนั้นๆ ต้องการ โดยมีแนวทางในการพัฒนาที่หลากหลาย ได้แก่ส่งเสริมให้พนักงานเพิ่มพูนความรู้ให้ตัวเองโดยผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ การจัดอบรมสัมมนาโดยวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถจากภายนอกองค์กร การฝึกอบรมจากผู้มีประสบการณ์ในองค์กร การสอนงานโดยหัวหน้างาน (Coaching) การเรียนรู้จากการปฏิบัติงานจริง (On the Job Training) การศึกษาดูงานทั้งภายในและภายนอกประเทศ การถ่ายทอดความรู้ระหว่างเพื่อนร่วมงานและการเรียนรู้ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงานตามแนวทาง Learning Organization เป็นต้น

7) ส่งเสริมการทำงานเป็นทีมให้พนักงานมีความร่วมมือร่วมใจกันทำงานเสมือนหนึ่งเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน

นโยบายและแนวปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อเจ้าหน้าที่ ไม่ว่าจะเป็นเจ้าหน้าที่ทางการค้า หรือเจ้าหน้าที่สถาบันการเงิน ในการชำระหนี้ที่ติดค้าง คืนให้ตรงกำหนดเวลาที่ตกลง หรือที่ทำสัญญาไว้ รวมถึงการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่เจ้าหน้าที่กำหนดอย่างเคร่งครัด โดยยึดหลักปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมทั้งสองฝ่าย

นโยบายและแนวปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทฯ มีนโยบายและแผนการปฏิบัติงาน คัดเลือกและปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม โดยคำนึงถึงชื่อเสียง ความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และประเพณีปฏิบัติที่สำคัญ รวมทั้งปฏิบัติตามพันธะสัญญากับลูกค้า ยึดหลักปฏิบัติเพื่อความเป็นธรรมกับลูกค้าและเกิดประโยชน์กับทุกฝ่าย

นโยบายและแนวปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

บริษัทฯ คำนึงถึงจรรยาบรรณ ในการประกอบธุรกิจ ให้ความสำคัญและปฏิบัติเสมอมา โดยมุ่งเน้น การประกอบธุรกิจที่เป็นธรรม และโปร่งใส ยึดหลักธรรมาภิบาล ทางการแข่งขันตามเกณฑ์แห่งกฎหมาย จารีตทางการค้า ตลอดจนแนวทางการปฏิบัติที่ดี ที่สอดคล้องกับหลักสากล และภายใต้กรอบแห่งกฎหมายที่เกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้า

นโยบายและแนวปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ ตระหนักถึงการประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม โดยตระหนักและยึดมั่นอยู่เสมอว่า การที่บริษัทฯ จะก้าวหน้า และพัฒนาเติบโตได้อย่างยั่งยืน และอยู่รอดได้ จะต้องเสนอสินค้าที่มีคุณภาพ มีความซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรมในการประกอบอาชีพ และรับผิดชอบต่อการพัฒนาสังคมส่วนรวมให้ดีขึ้นและเติบโตควบคู่ไปพร้อมๆ กัน โดยปลูกฝังจิตสำนึกและสร้างความตระหนักในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้พนักงานของบริษัทฯ ทุกระดับอย่างต่อเนื่อง และให้ความสำคัญกับลูกค้าที่ยึดมั่นและมีการปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อสังคม

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจภายใต้การบริหารงานแบบบรรษัทภิบาลและรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม ไม่ว่าจะเป็น การปฏิบัติต่อฝ่ายบริหารและพนักงานของบริษัทฯ โดยนำแนวทางการธุรกิจเพื่อสังคม (Corporate Social Responsibility) มาใช้กับธุรกิจ ด้วยความเป็นธรรม โดยไม่เห็นแก่ประโยชน์อื่น รวมทั้งการเคารพในสิทธิด้านทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น ไม่สนับสนุนการดำเนินการที่มีลักษณะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่ว่าจะเป็นลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร เครื่องหมายการค้า ความลับทางการค้า และสิทธิทางทรัพย์สินทางปัญญาอื่นทุกประเภท

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริต

บริษัทฯ มีนโยบายห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ใช้โอกาสจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงาน แสวงหาผลประโยชน์เพื่อส่วนตัว หรือครอบครัว หรือบุคคลอื่น ไม่ว่าจะเป็นด้านการเงิน หรือด้านอื่นใดก็ตาม เช่น รับเงินหรือประโยชน์ตอบแทนใดๆ จากลูกค้า คู่ค้าของบริษัทฯ ห้ามกู้ยืมเงินหรือเรียกรับเงินจากลูกค้าหรือผู้ทำธุรกิจกับบริษัทฯ และห้ามรับของขวัญที่มีมูลค่าเกินกว่าปกติประเพณีนิยมที่บุคคลทั่วไปพึงปฏิบัติต่อกัน ตลอดจนห้ามมิให้เลือกปฏิบัติต่อลูกค้า

นโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อสิทธิขั้นพื้นฐานของบุคคล เป็นรากฐานแนวคิด ยึดถือในการปฏิบัติต่อพนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกคน อย่างเท่าเทียมกัน การปฏิบัติเช่นนี้ จะช่วยส่งเสริมสถานที่ทำงานทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กร ให้เกิดจิตสำนึกและความร่วมมือ ที่จะสนับสนุนให้เกิดความสร้างสรรค์ในการทำงานและบริการลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูล อย่างเพียงพอ ถูกต้อง ครบถ้วน รวดเร็ว และโปร่งใส บริษัทฯ จึงได้เผยแพร่ข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯ ทั้งข้อมูลงบการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่งบการเงิน ผ่าน website ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย www.set.or.th และ website ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ www.sec.or.th ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์กำหนดไว้ นอกจากนี้ ข้อมูลสารสนเทศต่างๆ ที่บริษัทได้เผยแพร่ต่อสาธารณชนและผู้มีส่วนได้เสียแล้ว จะนำมาเผยแพร่ไว้ใน website ของบริษัทฯ www.nusasiri.com ด้วย

รายงานทางการเงินและความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ และงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี คณะกรรมการจึงดูแลให้การเงินดังกล่าวนอกจากจะจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมทั้งได้ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผ่านการสอบทานจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว คณะกรรมการบริษัทยังได้จัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงินไว้ในรายงานประจำปี

นโยบายการกำกับดูแลกิจการและการปฏิบัติตามนโยบาย

คณะกรรมการบริษัทมีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (The Principles of Good Corporate Governance) ที่เป็นไปตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้เกิดขึ้นแก่ ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้อง

นโยบายและการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการ พิจารณาโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติเป็นรายปี สำหรับค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูง พิจารณาโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยคำนึงถึงภาระหน้าที่ความรับผิดชอบและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ประจำปีนั้นๆ และให้อยู่ในระดับที่สามารถแข่งขันได้ในธุรกิจ

นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน (Anti-corruption Policy)

บริษัทฯ มีอุดมการณ์ ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholder) ทุกกลุ่ม ตามหลักบรรษัทภิบาล หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเป็นธรรม จึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน โดยมีแนวทางปฏิบัติ

1) ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของ “ณศาศิริ” ดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชัน ในทุกรูปแบบทั้งทางตรง หรือทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงทุกธุรกิจ และทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และให้มีการสอบทาน การปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติ และข้อกำหนดในการ ดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

2) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของ “ณศาศิริ” ต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำ อันเข้าข่ายคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับ “ณศาศิริ” ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ

3) ผู้กระทำคอร์รัปชันจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่ “ณศาศิริ” กำหนด และ อาจได้รับโทษตามกฎหมายหากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย

4) นโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้ให้ครอบคลุมถึงกระบวนการในการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหา การคัดเลือก การเลื่อนตำแหน่งงาน การฝึกอบรม การประเมินผล และการให้ผลตอบแทน โดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงาน เพื่อให้ใช้นโยบายนี้ในกิจกรรมทางธุรกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบ

5) เพื่อให้การดำเนินงานในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงที่จะเกิดคอร์รัปชันมีความโปร่งใสในการปฏิบัติการของบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ต้องปฏิบัติตามความระมัดระวังในเรื่องดังต่อไปนี้

5.1) การให้ มอบ หรือรับมอบ ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง ให้ปฏิบัติตามระเบียบของ “ณศาศิริ” โดยเคร่งครัด

5.2) การให้ หรือรับเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมาย ทั้งนี้ต้องมั่นใจว่า เงินบริจาค หรือเงินสนับสนุน ไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน

5.3) การดำเนินความสัมพันธ์ทางธุรกิจ การจัดซื้อจัดจ้าง ห้ามให้หรือรับสินบนทุกชนิด การติดต่อกิจการของ “ณศาศิริ” จะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ ตรวจสอบได้ และอยู่ภายใต้กฎหมายและกฎเกณฑ์ดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้อง

5. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

● โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งกรรมการที่มีความรู้ความสามารถ และความเชี่ยวชาญที่เหมาะสมเป็นคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ โดยการศึกษารายละเอียดและกลั่นกรองงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหาร และคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ ซึ่งบริษัทฯ ได้กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบประวัติคุณสมบัติจำนวนสมาชิก และจำนวนครั้งของการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการแต่ละคณะไว้อย่างชัดเจน

ทั้งนี้ จำนวนกรรมการอิสระของบริษัทฯ ได้สอดคล้องตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดให้บริษัทฯ ต้องมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน โดยบริษัทฯ ได้กำหนดนิยามความเป็นอิสระ บทบาทหน้าที่ของกรรมการอิสระและคุณสมบัติของกรรมการอิสระไว้โดยใช้หลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เป็นเกณฑ์

นอกจากนี้ คณะกรรมการได้ประเมินแบบประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง แบบรายคณะและรายบุคคล โดยมีการประเมินร่วมกันดังกล่าวตามการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2565 ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ที่น่าพอใจ โดยให้เลขานุการทำหน้าที่เก็บรวบรวมสรุปผลการประเมิน

● การกิจและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการมีการกิจ และความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์ที่ใช้บังคับ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงการพิจารณาและให้ความเห็นชอบในการกำหนดนโยบายและทิศทางการบริหารจัดการ เป้าหมายทางการเงิน และงบประมาณ เป็นต้น พร้อมทั้งติดตามดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นภายใต้มาตรฐานจริยธรรมด้วยความสุจริตและความระมัดระวังดังนี้

1) ด้านจริยธรรมธุรกิจ

คณะกรรมการของบริษัทฯ มีนโยบายอย่างชัดเจนในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และได้มีการสื่อสารนโยบายดังกล่าวให้แก่ฝ่ายจัดการและพนักงานในทุกระดับอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทฯ ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรม ทั้งการปฏิบัติต่อบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สาธารณชน และสังคม โดยมีการติดตามการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวกับผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งบริษัทฯ จะได้ทำการรวบรวมและจัดทำข้อพึงปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณในการปฏิบัติงานของพนักงาน และกำหนดบทลงโทษทางวินัยต่อไป

2) ด้านความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการได้ดูแลอย่างรอบคอบเมื่อเกิดรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ในข้อบังคับของบริษัทและบริษัทย่อย โดยกำหนดให้ในกรณีที่บริษัท หรือบริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทหรือบริษัทย่อยตามความหมายและหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่ใช้บังคับกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียน หรือการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน แล้วแต่กรณี ให้บริษัทปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามที่ประกาศดังกล่าวกำหนดในเรื่องนั้นๆ ด้วย

3) ด้านระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมกับกิจการที่บริษัทฯ ดำเนินอยู่ในปัจจุบันทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ จึงได้มีการปรับโครงสร้างองค์กรให้สอดคล้องกับเป้าหมาย ธุรกิจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของแต่ละสายงาน พร้อมทั้งได้กำหนดภาระหน้าที่ อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงาน และผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้เกิดประโยชน์ และมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกัน เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีการควบคุมภายในที่เกี่ยวกับระบบการเงิน โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบรายงานทางการเงินเสนอผู้บริหารสายงานที่รับผิดชอบบริษัทฯ ได้จัดให้มีการตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลักและกิจกรรมทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ รวมถึงตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และเพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ คณะกรรมการจึงกำหนดให้มีการรายงานการดำเนินการโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และได้รับการประเมินผลงานจากคณะกรรมการตรวจสอบด้วย

4) ด้านการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงเป็นอย่างมาก บริษัทฯ ได้มีการกำหนดและประเมินความเสี่ยงของกิจการ มีการกำหนดมาตรการป้องกันและจัดการความเสี่ยง ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงที่มีผลต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยมอบให้ฝ่ายจัดการไปดำเนินการเพื่อประเมินความเสี่ยงและผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป ทั้งในแง่ของเศรษฐกิจ การเงิน สังคม และกฎหมาย รวมทั้งการแข่งขันในอุตสาหกรรม และกำหนดมาตรการเพื่อจัดการแก้ไขตามความเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ

● การประชุมคณะกรรมการ

ข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้การประชุมคณะกรรมการจะต้องประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง ในการประชุมที่ผ่านมา กรรมการมาประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้ง การประชุมคณะกรรมการบริษัทจัดขึ้นไม่ต่ำกว่าปีละ 4 ครั้ง ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด

ในการประชุมของบริษัทฯ ที่ผ่านมามีกรรมการจะได้รับเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้า ซึ่งจะทำให้มีโอกาสได้ศึกษาสารสนเทศต่างๆ ก่อนการประชุม เอกสารที่นำเสนอจะมีรูปแบบและเนื้อหาที่ชัดเจน ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ที่มีใช้กรรมการ แต่มีความเกี่ยวข้องกับเรื่องที่พิจารณา จะได้รับเชิญให้เข้าร่วมประชุมด้วยทุกครั้ง เพื่อให้ข้อมูลรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง ทั้งนี้ เพื่อป้องกันมิให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และเพื่อให้เกิดความโปร่งใสต่อทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดว่ากรรมการที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีส่วนในการออกเสียงในเรื่องนั้น

● ค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของบริษัทฯ มีหน้าที่พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์หรือวิธีการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึงประสบการณ์ ภาระ หน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบเปรียบเทียบกับบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน (โปรดดูรายละเอียดในหัวข้อ “ค่าตอบแทนของคณะกรรมการและผู้บริหาร”)

● การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญในการส่งเสริมเพื่อให้กรรมการและผู้บริหารเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยจัดขึ้น หรือตามหลักสูตรที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหาร ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการและผู้บริหารสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักการบรรษัทภิบาลที่ดี

การแต่งตั้งกรรมการใหม่ เลขานุการคณะกรรมการในฐานะผู้รับผิดชอบงานด้านเลขานุการ บริษัทฯ จะจัดเตรียมเอกสารและข้อมูลต่างๆ ที่เป็นประโยชน์เพื่อส่งเสริมให้กรรมการได้ทราบถึงบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการของบริษัทฯ เช่น คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียนซึ่งจัดทำโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และหลักเกณฑ์ในเรื่องภาระหน้าที่และความรับผิดชอบในการรายงานการถือหลักทรัพย์ในบริษัทตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 เป็นต้น อันเป็นข้อมูลรายละเอียดของภาระหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายที่กรรมการต้องยึดถือและปฏิบัติรวมทั้งในส่วนที่เป็นข้อพึงปฏิบัติที่ดี (Best Practice) ที่จะใช้เป็นแนวทางในการทำงานให้เป็นไปตามมาตรฐานเป็นที่ยอมรับในระดับสากล

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัท อนุสาศิริ จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของธรรมาภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม ซึ่งธรรมาภิบาลที่ดีจะเป็นส่วนสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ประสบความสำเร็จ และสร้างความเชื่อมั่นให้กับระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ อีกทั้งช่วยสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ซึ่งจะนำบริษัทฯ มุ่งไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน และสามารถสร้างมูลค่าให้แก่บริษัทฯ โดยบริษัทฯ ใส่ใจบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบที่ต้องมีต่อผู้ถือหุ้น รวมถึงผู้เกี่ยวข้องและมุ่งมั่นที่จะดำเนิน

ธุรกิจภายใต้หลักธรรมาภิบาลที่ดี ตามแนวปฏิบัติที่ดีหรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

การสนับสนุนการปฏิบัติตามจรรยาบรรณ

บริษัทฯ ได้จัดให้มี “คู่มือจริยธรรมธุรกิจ (Code of Conduct)” โดยได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างเป็นลายลักษณ์ โดยมีรายละเอียดเกี่ยวกับแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารงานและการควบคุมภายใน โดยมีการสื่อสารผ่านระบบ Intranet ภายในบริษัทฯ เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ เกิดความเข้าใจ และสามารถนำไปใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มได้อย่างครบถ้วน

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

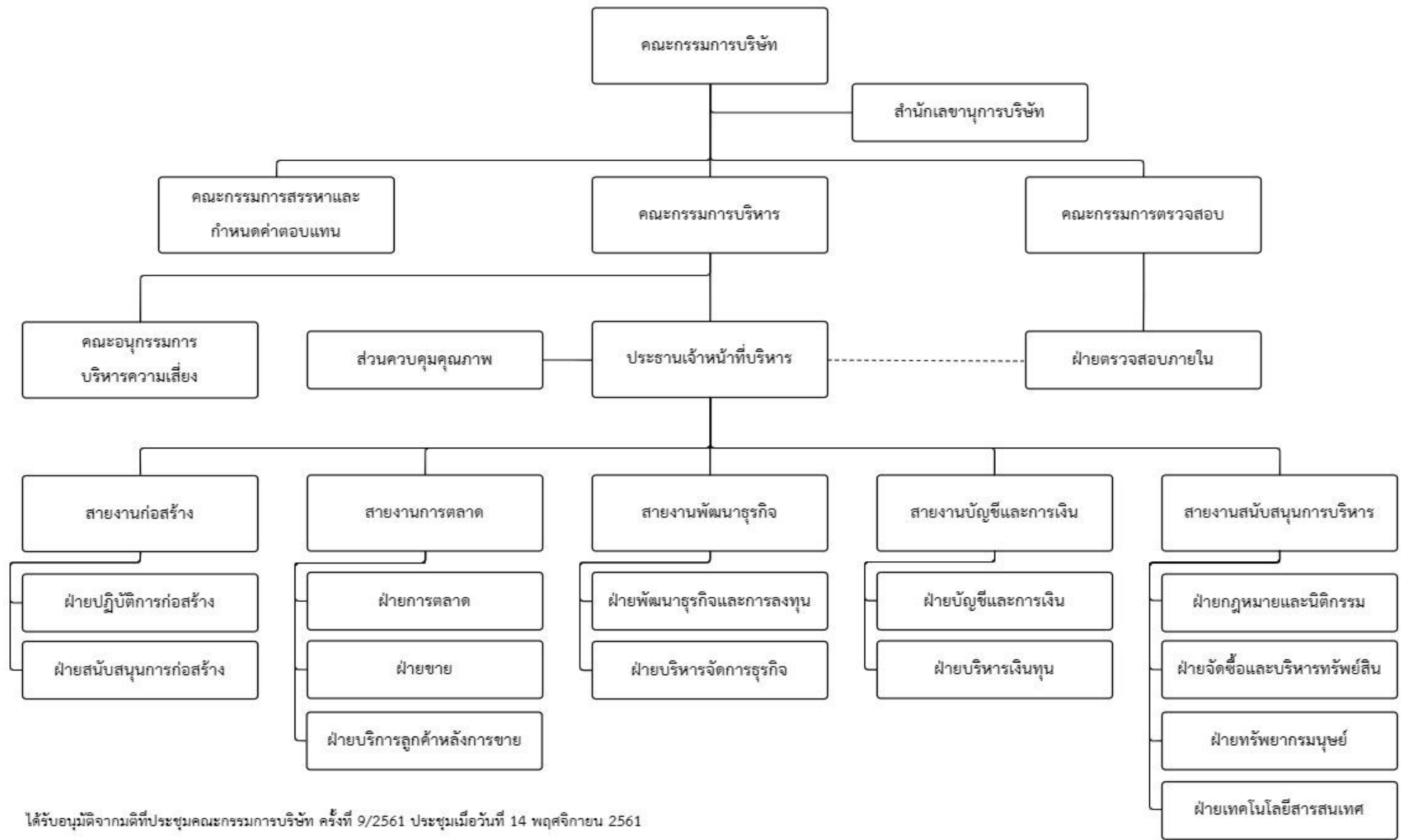
การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนในปี 2564 ดังนี้

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการจัดการด้านความยั่งยืนของบริษัทฯ ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของแนวคิดการดำเนินกิจการอย่างยั่งยืน เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ยึดหลักความใส่ใจสิ่งแวดล้อม สังคม และหลักธรรมาภิบาล (ESG) จะช่วยสร้างความเติบโตที่ยั่งยืนและผลตอบแทนที่ดีในระยะยาวให้กับบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (CG Code) มาปฏิบัติได้อย่างเหมาะสม และสอดคล้องกับรูปแบบการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 บริษัทฯ ได้รับการประเมินจากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ในโครงการประเมินคุณภาพการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัทได้คะแนนในระดับ 95 คะแนน และ CG 3 ดาว

โครงสร้างองค์กร บริษัท ฤๅศาศิริ จำกัด (มหาชน)





1



2



3



7



6



5



4



NUSASIRI

7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 คณะกรรมการบริษัทมีจำนวนทั้งสิ้น 7 ท่าน ประกอบด้วย

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1	นายวิษณุ เทพเจริญ	ประธานกรรมการบริษัท/ประธานกรรมการบริหาร/กรรมการผู้มีอำนาจผูกพันบริษัท
2	นายสมคิด ศรี	รองประธานกรรมการบริษัท/ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ
3	นายธีรรัช โปษยานนท์	กรรมการ/ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการอิสระ
4	นางสิรินทร์นาถ เพ็ริยพณิช	กรรมการ/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการอิสระ
5	นายพิบูลย์ วรวรรณปรีชา	กรรมการ/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการอิสระ
6	นางศิริญา เทพเจริญ	กรรมการ/กรรมการบริหาร/กรรมการผู้มีอำนาจผูกพันบริษัท
7	นายสมพิจิตร ชัยชนะจารักษ์	กรรมการ/รองประธานกรรมการบริหาร/กรรมการผู้มีอำนาจผูกพันบริษัท/เลขานุการบริษัท

หมายเหตุ :

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท คือ นายสมพิจิตร ชัยชนะจารักษ์ ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายวิษณุ เทพเจริญ หรือ นางศิริญา เทพเจริญ รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ และให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของผู้ถือหุ้น
- 2) มีหน้าที่กำหนดวิสัยทัศน์ นโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ และกำกับ ควบคุมดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น และการเติบโตอย่างยั่งยืน
- 3) รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ ดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น มีการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้องครบถ้วน มีมาตรฐานและโปร่งใส
- 4) คณะกรรมการบริษัทต้องมีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ และมีความสนใจในกิจการของบริษัทที่ตนเป็นกรรมการอย่างแท้จริง
- 5) ประเมินผลการปฏิบัติงานและกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง
- 6) รับผิดชอบต่อผลประโยชน์และการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายบริหาร โดยให้ความสนใจและระมัดระวังในการปฏิบัติงาน
- 7) กำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการกำหนดเป้าหมายในการปฏิบัติงาน โดยพิจารณาถึงความเป็นไปได้สมเหตุสมผล
- 8) กำกับดูแลให้มีการดำเนินธุรกิจ และปฏิบัติงานอย่างมีจริยธรรม

- 9) กำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารมีระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 10) พิจารณาตัดสินใจในเรื่องที่มีสาระสำคัญ เช่น นโยบายและแผนธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ อำนาจการบริหารการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และรายการอื่นใดที่กฎหมายกำหนด
- 11) กำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติในการทำธุรกรรม และการดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานของบริษัทฯ ให้คณะหรือบุคคลตามความเหมาะสม และให้เป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยจัดทำเป็นคู่มืออำนาจดำเนินการ และให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 12) จัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งดูแลจัดให้มีกระบวนการในการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายใน
- 13) ให้ความเห็นชอบในการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าสอบบัญชีประจำปี เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง
- 14) รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการในการจัดทำรายงานทางการเงินโดยแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปี และครอบคลุมในเรื่องสำคัญๆ ตามนโยบายข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 15) กำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ให้เป็นไปตามกฎบัตรที่กำหนดไว้
- 16) คณะกรรมการต้องประเมินผลการปฏิบัติด้วยตนเอง และประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรวม

7.3 คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งกรรมการที่มีความรู้ความสามารถ และความเชี่ยวชาญที่เหมาะสมเป็นคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ประกอบด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหาร และคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการตรวจสอบ มีจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

- | | | |
|---------------------|-------------|-----------------------------------|
| 1. นายธีรรัช | โปษยานนท์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ |
| 2. นายสมคิด | ศรี | กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ |
| 3. นางสาวสิริลักษณ์ | เพ็ญพานิช | กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ |
| 4. นายพิบูลย์ | วรวรรณปรีชา | กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ |

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ได้แก่ นายกำพล แสงศรีจันทร์ ตำแหน่ง รักษาการผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) สอบทานรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่า มีความถูกต้องและเชื่อถือได้ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งไตรมาสและประจำปี
- 2) สอบทานระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นสิ่งสำคัญ พร้อมทั้งนำเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็น เสนอคณะกรรมการบริษัท โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก และหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน
- 3) สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 4) สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ นโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง与公司บริษัทฯ
- 5) สอบทานระบบงานเชิงป้องกันเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น
- 6) สอบทานกระบวนการสอบสวน การตรวจสอบทุจริต เพื่อให้เกิดความเป็นอิสระ และกำหนดมาตรการป้องกันภายในของบริษัทฯ รวมทั้งสอบทานกระบวนการเกี่ยวกับการรับแจ้งเบาะแสการกระทำผิด และการรับข้อร้องเรียน
- 7) สอบทานกระบวนการในการต่อต้านคอร์รัปชันให้สอดคล้องตามแนวทางการกำกับดูแลอย่างมีประสิทธิภาพตั้งแต่กระบวนการส่งเสริม และสร้างความตระหนักรู้ การประเมินความเสี่ยง การสร้างระบบงานเชิงป้องกัน การตรวจสอบตลอดจนการสอบทานเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน
- 8) พิจารณาคัดเลือก และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี รวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัท
- 9) พิจารณาแผนงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ตามวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป
- 10) พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน
- 11) รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อย ปีละ 4 ครั้ง
- 12) ร่วมให้ความเห็นในการพิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน และประเมินผลงานของหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน
- 13) ให้มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุม หรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้อง หรือจำเป็นในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่
- 14) ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษา หรือบุคคลภายนอกตามระเบียบของบริษัทฯ มาให้ความเห็นหรือให้คำปรึกษาในกรณีจำเป็น
- 15) จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- 16) ต้องประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยการประเมินตนเอง และรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี
- 17) จัดให้มีช่องทางการติดต่อระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง
- 18) พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบให้มีความเหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน

19) ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

- | | | |
|---------------------|-------------|----------------------|
| 1. นายสมคิด | ศรี | ประธานกรรมการ |
| 2. นายธีรรัช | โปษยานนท์ | กรรมการ/กรรมการอิสระ |
| 3. นางสาวสิรินครนาถ | เพรียวพานิช | กรรมการ/กรรมการอิสระ |
| 4. นายพิบูลย์ | วรวรรณปรีชา | กรรมการ/กรรมการอิสระ |

เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้แก่ นางสาวพรพรรณ แก้วประดิษฐ์ ตำแหน่ง รองผู้อำนวยการฝ่าย / รักษาการผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรมนุษย์

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ด้านการสรรหา

- 1) กำหนดวิธีการสรรหาบุคคลที่เหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการให้เหมาะสมกับลักษณะและการดำเนินธุรกิจขององค์กร โดยการกำหนดคุณสมบัติและความรู้ความชำนาญแต่ละด้านที่ต้องการให้มี
- 2) สรรหากรรมการ เมื่อถึงวาระที่ต้องเสนอชื่อกรรมการให้แก่คณะกรรมการบริษัทพิจารณา โดยการสรรหาอาจพิจารณาจากกรรมการเดิมให้ดำรงตำแหน่งต่อ หรือเปิดรับการเสนอชื่อจากผู้ถือหุ้น หรือการใช้บริษัทภายนอกช่วยสรรหา หรือพิจารณาจากบุคคลจากทำเนียบกรรมการอาชีพ หรือการให้กรรมการแต่ละคนเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสม เป็นต้น
- 3) พิจารณารายชื่อบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อมาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับหลักเกณฑ์คุณสมบัติที่กำหนดไว้
- 4) ตรวจสอบว่าบุคคลที่จะถูกเสนอชื่อนั้นมีคุณสมบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- 5) ดำเนินการหาบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับเกณฑ์คุณสมบัติที่กำหนดไว้ เพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวมีความยินดีที่จะมารับตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ หากได้รับการแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้น
- 6) เสนอชื่อให้คณะกรรมการเพื่อพิจารณาและบรรจุชื่อในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้ง
- 7) พิจารณาสรรหาผู้บริหารระดับสูง ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ด้านการพิจารณาค่าตอบแทน

- 1) พิจารณาลักษณะการจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้มีความเหมาะสม โดย ทบทวนความเหมาะสมของเกณฑ์ที่ใช้อยู่ในปัจจุบัน เปรียบเทียบกับข้อมูลการจ่ายค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ใน อุตสาหกรรมเดียวกับบริษัทฯ และกำหนดหลักเกณฑ์ให้เหมาะสมเพื่อให้เกิดผลงานตามที่คาดหวังให้มีความเป็นธรรม และ เป็นการตอบแทนบุคคลที่ช่วยให้งานของบริษัทฯ ประสบผลสำเร็จ
- 2) ทบทวนรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนทุกประเภท เช่นค่าตอบแทนประจำ ค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงาน และค่าเบี้ยประชุม โดยคำนึงถึงแนวปฏิบัติที่อุตสาหกรรมเดียวกันใช้อยู่ ผลประกอบการและขนาดของธุรกิจของบริษัทฯ และความรับผิดชอบ ความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ต้องการ
- 3) พิจารณากลไกการประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารสายงาน และผู้บริหารระดับสูงตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 4) กำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูง ตามหลักเกณฑ์การจ่ายได้พิจารณาไว้ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่ บริหาร กรรมการบริหาร และผู้บริหารระดับสูง ส่วนของกรรมการให้คณะกรรมการบริษัทนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้น อนุมัติ
- 5) พิจารณาความเหมาะสมและให้ความเห็นชอบ ในกรณีที่มีการเสนอขายหลักทรัพย์ใหม่ให้กรรมการและ พนักงาน โดยยึดหลักให้เกิดความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น และสร้างแรงจูงใจให้กรรมการและพนักงานปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้เกิด การสร้างมูลค่าเพิ่มให้ผู้ถือหุ้นในระยะยาวและสามารถรักษาคูณภาพที่มีคุณภาพได้อย่างแท้จริง

3. คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง มีจำนวน 7 ท่าน ดังนี้

- | | | |
|------------------------------|------|--------------------------|
| 1. นายสมพิจิตร ชัยชนะจารักษ์ | เป็น | ประธานอนุกรรมการ |
| 2. นายนันทวัชร ธนสุวิวัฒน์ | เป็น | รองประธานอนุกรรมการ |
| 3. นายมนตรี มกรานนท์ | เป็น | อนุกรรมการ |
| 4. นายสุรชัย แซ่โจ้ว | เป็น | อนุกรรมการ |
| 5. นายวงศ์กร เทพเจริญ | เป็น | อนุกรรมการ |
| 6. นายเศรณี ทองทา | เป็น | อนุกรรมการ |
| 7. นายกำพล แสงศรีจันทร์ | เป็น | อนุกรรมการ และเลขานุการฯ |

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

การกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยง

กำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ ขอบเขต ความรับผิดชอบ หลักเกณฑ์ และแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้อง กับกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงาน และทิศทางการดำเนินธุรกิจ ซึ่งบริษัทฯ จะมีการทบทวนเป็นประจำทุกปี และจะ ดำเนินการจัดทำพร้อมกับแผนธุรกิจเพื่อให้มีความสอดคล้องกัน

การระบุความเสี่ยง

เพื่อระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทฯ โดยพิจารณาจากความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เช่น สภาพแวดล้อม กฎหมาย การเงิน ระบบสารสนเทศ ระบบข้อมูล เพื่อการตัดสินใจ ความพึงพอใจของนักลงทุน การบริหารเงินลงทุน ทรัพยากรบุคคล ชื่อเสียงและภาพลักษณ์ ระบบรักษาความปลอดภัย เป็นต้น ซึ่งบริษัทฯ จะบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจัดลำดับความเสี่ยง ซึ่งถ้าอยู่ในเกณฑ์สูงหรือสูงมาก บริษัทฯ จะนำความเสี่ยงเหล่านั้นมาวิเคราะห์เพื่อดำเนินการจัดการทันที

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เพื่อประเมินระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังจากได้ประเมินระบบการควบคุมที่มีอยู่ และการจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ซึ่งหากความเสี่ยงที่เหลือยังคงอยู่ในระดับสูงหรือสูงมาก จะต้องกำหนดมาตรการการจัดการความเสี่ยงทันทีโดยผู้บริหารระดับสูงที่รับผิดชอบ และหากความเสี่ยงที่เหลืออยู่ในระดับปานกลางหรือระดับต่ำ ให้กำหนดมาตรการจัดการในระดับฝ่ายหรือแก้ไขในกระบวนการปฏิบัติงาน

การจัดการความเสี่ยง

เพื่อกำหนดวิธีการจัดทำแผนในการจัดการความเสี่ยงที่มีความสำคัญ ตามที่ได้มีการจัดลำดับไว้ในขั้นตอนของการวิเคราะห์ความเสี่ยง ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีวิธีดังนี้ การลดความเสี่ยง การโอนความเสี่ยง การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การยอมรับความเสี่ยง

การติดตามผลและการสอบทาน

เพื่อติดตามผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนที่กำหนดไว้ รวมทั้งประเมินผลการจัดการความเสี่ยง ซึ่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะติดตามและรายงานให้ผู้บริหารระดับสูง และคณะกรรมการตรวจสอบ

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

คณะกรรมการบริหาร : ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริหาร มีจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

1. นายวิชณุ เทพเจริญ ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสมพิจิตร ชัยชนะจารักษ์ รองประธานกรรมการบริหาร
3. นางศิริญา เทพเจริญ กรรมการบริหาร
4. นายธนทวีชัย ธนสุวิวัฒน์ กรรมการบริหาร

เลขานุการคณะกรรมการบริหาร ได้แก่ นางสาวกชพรรณ จรรย์ธรรมวดี

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

1) ทำหน้าที่ควบคุมการบริหารงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ในการดำเนินการประชุมของคณะกรรมการบริหารต้องมีคณะกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของกรรมการบริหาร ส่วนการลงมติของคณะกรรมการบริหารต้องได้รับคะแนนเสียงข้างมากจากที่ประชุม และคะแนนเสียงดังกล่าวที่นับได้อย่างน้อยกึ่งหนึ่งจากคะแนนเสียงของคณะกรรมการบริหารทั้งหมด

2) มีอำนาจในการมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคน หรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรือมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควรซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไข บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรืออำนาจนั้นๆ ได้ตามความเห็นควร

3) วางแผนและกำหนดแผนธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณสำหรับประกอบธุรกิจประจำปี เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งพิจารณาอนุมัติการจัดสรรงบประมาณประจำปี การแก้ไข เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมงบประมาณรายจ่ายประจำปี ในกรณีที่มีความจำเป็นเร่งด่วน และให้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบต่อไป

4) มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการทางการเงิน ดังนี้

ก. ในกรณีที่กำหนดในแผนธุรกิจหรืองบประมาณประจำปีที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้ว คณะกรรมการบริหารสามารถดำเนินการได้โดยไม่ต้องแจ้งตวงเงิน

ข. ในกรณีที่ไม่ได้กำหนดตามข้อ ก. ให้คณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ มีอำนาจในการอนุมัติการดำเนินการทางการเงิน ในวงเงินไม่เกิน 200 ล้านบาท โดยอำนาจอนุมัติทางการเงินดังกล่าว จะรวมถึงการอนุมัติค่าใช้จ่ายต่างๆ ในการดำเนินการตามธุรกิจปกติ การลงทุนในสินทรัพย์ฝ่ายทุน หรือสินทรัพย์ถาวร การกู้ยืมเงิน การจัดหางบการเงินสินเชื่อ รวมถึงการให้หลักประกัน เป็นต้น และให้เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบต่อไป

5) มีอำนาจในการทำธุรกรรมทางการเงินกับธนาคาร หรือสถาบันการเงิน ในเรื่องการเปิด/ปิดบัญชีกับธนาคาร หรือสถาบันการเงิน พร้อมกับกำหนดเงื่อนไขในการเบิกถอนเงิน กู้เงิน ตกลงอัตราดอกเบี้ยเงินกู้กับธนาคารหรือสถาบันการเงินและการขอหนังสือค้ำประกันจากธนาคารหรือสถาบันการเงิน

6) กำกับดูแลให้มีขั้นตอนให้ผู้ปฏิบัติงานต้องรายงานเหตุการณ์หรือการกระทำที่ผิดปกติหรือการกระทำผิดกฎหมาย ต่อคณะกรรมการบริหารอย่างทันท่วงที และในกรณีที่เหตุการณ์ดังกล่าวมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญจะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัท ทราบ เพื่อพิจารณาแก้ไข ภายในระยะเวลาอันสมควร

7) ตรวจสอบ ติดตาม การดำเนินตามนโยบาย และแนวทางการบริหารงานด้านต่างๆ ของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เอื้อต่อสภาพการดำเนินธุรกิจ

8) ตรวจสอบ ติดตาม ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้ให้เป็นไปตามแผนธุรกิจที่กำหนดไว้

9) พิจารณากลับกรองงานทุกประเภทที่เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

10) ดำเนินการใดๆ เพื่อสนับสนุนการดำเนินการดังกล่าวข้างต้น หรือตามความเห็นของคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท

11) การดำเนินการเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารในเรื่องใดๆ ที่ได้รับการลงมติ และ/หรือ อนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร จะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งถัดไป

12) ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายในแต่ละช่วงเวลาจากคณะกรรมการบริษัท

ผู้บริหาร

คณะผู้บริหารประกอบด้วย ผู้บริหารซึ่งมีคุณสมบัติตามพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มีจำนวน 5 ราย ดังนี้

ลำดับ	ชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง
1	นายวิษณุ เทพเจริญ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ รักษาการรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สายงานพัฒนาธุรกิจ
2	นายสมพิจิตร ชัยชนะจารักษ์	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาวุโส สายงานสนับสนุนการบริหาร และ รักษาการรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สายงานก่อสร้าง
3	นางศิริญา เทพเจริญ	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สายงานการตลาด
4	นายณนทวัชร์ ธนสุวิวัฒน์	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สายงานบัญชีและการเงิน
5	นางสาวนันทธณภักษร พิทยะพัฒน์	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน

ผู้บริหาร หมายถึง ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกนับถัดจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่ 4 ทุกนาย และหมายรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีและการเงิน

ค่าตอบแทนของผู้บริหาร (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

ค่าตอบแทนของกรรมการบริหารและผู้บริหาร ประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สวัสดิการ และผลประโยชน์อื่น

ค่าตอบแทน	จำนวน (คน)	จำนวน (บาท)
ผู้บริหาร	5	20,294,400.00

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

พนักงานและลูกจ้างของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวนรวมทั้งสิ้น 298 คน ผู้ชาย 138 คน และผู้หญิง 160 คน แบ่งเป็นสายงานได้ดังต่อไปนี้

สายงานหลัก	จำนวนพนักงาน
	ปี 2564
สายก่อสร้าง	32
สายการตลาด	10
สายพัฒนาธุรกิจ	210
สายบัญชีและการเงิน	21
สายสนับสนุนการบริหาร	25

บริษัทฯ มีการจ่ายผลตอบแทนเป็นเงินเดือน ค่าล่วงเวลา เงินสมทบกองทุนประกันสังคม กองทุนเงินทดแทน มีการจ่ายผลตอบแทน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ดังนี้

รายการ	จำนวน (บาท)
เงินเดือนและค่าทำงานล่วงเวลา	85,190,940.42
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	685,367.02
กองทุนเงินทดแทน	61,870.00
กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	294,111.21
ค่าสมมนนาฝึกอบรม	325,821.25
ค่ารักษาพยาบาล	4,940.00
รวม	86,563,049.90

การพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของบุคลากรและการพัฒนาศักยภาพ ซึ่งบุคลากรถือเป็นรากฐานสำคัญในการขับเคลื่อนธุรกิจให้เติบโต บริษัทฯ จึงจัดให้มีการอบรมอย่างสม่ำเสมอและอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจถึงนโยบายของบริษัทฯ และเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถให้แก่พนักงาน โดยหลักสูตรที่อบรมมีทั้งจากผู้ทรงคุณวุฒิภายในและภายนอกบริษัทฯ เพื่อเป็นการเปิดโอกาสในการเรียนรู้และการพัฒนาความเติบโตของบุคลากรอย่างยั่งยืน

สำหรับพนักงานใหม่ บริษัทฯ ได้จัดปฐมนิเทศในวันแรกที่เริ่มทำงาน เพื่อให้พนักงานใหม่ได้รับทราบนโยบาย ข้อบังคับ กฎระเบียบ โครงสร้างองค์กร วัฒนธรรมภายในองค์กรรวมถึงสัมผัสบรรยากาศการทำงาน สวัสดิการและผลประโยชน์ต่างๆ

ในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้มีการพัฒนาความรู้และทักษะของบุคลากร โดยจัดให้มีการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง ให้ความสำคัญกับพนักงานทุกระดับ ตั้งแต่พนักงานระดับปฏิบัติการจนถึงระดับบริหาร โดยมีการจัดสรรงบประมาณไว้ เพื่อสนับสนุนเรื่องการฝึกอบรมพัฒนาบุคลากร อีกทั้งบริษัทฯ ได้ส่งเสริมให้มีการจัดทำสื่อความรู้ต่างๆ เพื่อใช้ในการถ่ายทอดความรู้และเทคนิคให้กับพนักงาน สำหรับพนักงานปัจจุบันและพนักงานใหม่ที่เพิ่งเข้ามาร่วมงานกับบริษัทฯ ให้สามารถเรียนรู้ทบทวน และรักษาคุณภาพการปฏิบัติงานให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน ผ่านสื่อความรู้ด้วยวิธีการต่างๆ ได้แก่

- ระบบอินทราเน็ต (Intranet) ของบริษัทฯ
- ขั้นตอนการปฏิบัติงานมาตรฐาน (Standard Operation Procedures) เพื่อส่งต่อความรู้ให้พนักงานใหม่ และยังเป็นแหล่งความรู้สำหรับพนักงานปัจจุบันในการทบทวนเพิ่มเติม
- อบรมให้ความรู้พนักงานภายในบริษัทฯ

การพัฒนาคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท มีนโยบายในการส่งเสริมและพัฒนาความรู้ ทักษะ ตลอดจนเพื่อเพิ่มมุมมองของกรรมการอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจะช่วยให้กรรมการสามารถนำพาองค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ที่ได้วางไว้ รวมถึงการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ให้มีความรู้ความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบวัตถุประสงค์ ระเบียบข้อบังคับ นโยบายต่างๆ และลักษณะธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้กรรมการทุกคนมีการพัฒนาและปรับปรุงการทำงานอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการนำความรู้ต่างๆ มาปรับใช้อย่างเหมาะสมและนำความรู้มาใช้ประโยชน์กับบริษัทฯ ต่อไปและสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

7.6.1 เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแต่งตั้งนายสมพิจิตร ชัยชนะจารักษ์ เป็นเลขานุการบริษัท มีผลนับแต่วันที่ 20 มกราคม 2554 ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัทเบื้องต้นให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551

หน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

1. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
 - a. ทะเบียนกรรมการ
 - b. หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการและรายงานประจำปีของบริษัทฯ
 - c. หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร
3. จัดประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น
4. จัดให้มีการปฐมนิเทศและให้คำแนะนำแก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่
5. ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่กำกับดูแล เช่น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
6. ดูแลการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศหน่วยงานที่กำกับดูแล และสาธารณชนให้ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย
7. ดำเนินการในภารกิจต่างๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

7.6.2 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี (Audit fee)

บริษัทฯ และบริษัทย่อย จ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ให้แก่ ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในรอบบัญชีที่ผ่านมา มีจำนวนเงินรวม 9,920,000 บาท

ค่าใช้จ่ายอื่นของผู้สอบบัญชี (Other expenses audit fee)

บริษัทฯ และบริษัทย่อย จ่ายค่าใช้จ่ายอื่นๆ ซึ่งได้แก่ ค่าเดินทาง, ค่าไปรษณียากร, ค่าโทรสาร และค่าล่วงเวลา ให้แก่ ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในรอบบัญชีที่ผ่านมา มีจำนวนเงินรวม 5,919 บาท

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

การสรรหากรรมการอิสระ

การพิจารณาคุณสมบัติของกรรมการอิสระ บริษัทฯ ยึดถือตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ดังนี้

1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ให้ับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการรายนั้นๆ ด้วย

2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงานลูกจ้างพนักงานที่ปรึกษา ที่ได้รับเงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ

3) ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

4) ไม่เป็นหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ

5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่

6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย

7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงานลูกจ้างพนักงานที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำหรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

การสรรหากรรมการบริษัท

การสรรหาบุคคลที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการ บริษัทฯ จะพิจารณาจากปัจจัยหลายประการ เช่น ประสบการณ์ ความรู้ ความสามารถ และคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด โดยคัดเลือกจากบุคคลที่เป็นตัวแทนหรือได้รับการเสนอชื่อจากผู้ถือหุ้น จากนั้นคณะกรรมการจะเสนอชื่อต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาแต่งตั้งตามหลักเกณฑ์ และวิธีการที่กำหนดอยู่ในข้อบังคับของบริษัทฯ

ทั้งนี้ เงื่อนไขการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการบริษัท ตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทฯ มีดังนี้

- 1) บริษัทฯ มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน โดยให้ที่ประชุมใหญ่ เป็นผู้พิจารณาเลือกตั้งและให้คณะกรรมการเลือกตั้งกรรมการด้วยกันเป็นประธานกรรมการ และอาจเลือกกรรมการ กรรมการ กรรมการผู้จัดการ และตำแหน่งอื่น ตามที่เห็นเหมาะสมด้วยก็ได้ และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร
- 2) ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
 - ก. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
 - ข. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม ก. เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
 - ค. บุคคลซึ่งได้คะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
- 3) ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องออกจากตำแหน่งอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) โดยอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกเป็นสามส่วนไม่ได้ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3)
- 4) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการเหลือน้อยกว่าสองเดือนบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน มติของคณะกรรมการต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

การประเมินตนเองของคณะกรรมการ

ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ควรมีการประเมินผลการปฏิบัติงานคณะกรรมการ บริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทจดทะเบียนด้วยตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการได้ร่วมกันพิจารณาผลงานและปรับปรุงแก้ไข ดังนั้นบริษัทฯ จึงได้ดำเนินการทบทวนแนวทางและหัวข้อในการประเมินผลการปฏิบัติงานที่เหมาะสม ตามแบบการประเมินตนเองของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2565 ได้อนุมัติให้มีการประเมินตนเองของคณะกรรมการ ประจำปี 2564 โดยเลขานุการบริษัท ได้ทำการส่งแบบการประเมินตนเองให้กรรมการทำการประเมินตนเอง เมื่อเดือนกุมภาพันธ์ 2565 สำหรับการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการประกอบด้วย

1. คณะกรรมการบริษัท

ผลการประเมินการปฏิบัติงาน แบบทั้งคณะ มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 94 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม

ผลการประเมินการปฏิบัติงาน แบบรายบุคคล มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 95 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม

2. คณะกรรมการตรวจสอบ

ผลการประเมินการปฏิบัติงาน แบบทั้งคณะ มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 96 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม

ผลการประเมินการปฏิบัติงาน แบบรายบุคคล มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 95 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม

3. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ผลการประเมินการปฏิบัติงาน แบบทั้งคณะ มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 94 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม

ผลการประเมินการปฏิบัติงาน แบบรายบุคคล มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 96 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม

4. คณะกรรมการบริหาร

ผลการประเมินการปฏิบัติงาน แบบทั้งคณะ มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 95 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม

ผลการประเมินการปฏิบัติงาน แบบรายบุคคล มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 98 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม

5. อนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

ผลการประเมินการปฏิบัติงาน แบบทั้งคณะ มีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 96 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม

ผลการประเมินการปฏิบัติงาน แบบรายบุคคลมีคะแนนเฉลี่ยร้อยละ 98 อยู่ในเกณฑ์ ดีเยี่ยม

โดยมีการประเมินร่วมกันดังกล่าวตามการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2565 ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ที่น่าพอใจ โดยให้เลขาธิการทำหน้าที่เก็บรวบรวมสรุปผลการประเมิน

การประชุมคณะกรรมการ

การประชุมคณะกรรมการในรอบปี 2564 ของแต่ละคณะ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 มีจำนวนครั้งการประชุม ดังต่อไปนี้

ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	BOD	AC	NRC	AGM	รวม
1. นายวิษณุ เทพเจริญ	ประธานกรรมการบริษัท	8/8	-	-	1/1	9/9
2. นายสมคิด ศรี	รองประธานกรรมการบริษัท/ ประธานกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน/กรรมการ ตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)	8/8	4/4	1/1	1/1	14/14
3. นายธีรรัช โปษยานนท์	กรรมการ/ประธานกรรมการ ตรวจสอบ/กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน (กรรมการอิสระ)	8/8	4/4	1/1	1/1	14/14
4. นางสาวสิริภรณ์ เพ็ญพานิช	กรรมการ/กรรมการ ตรวจสอบ/กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน (กรรมการอิสระ)	8/8	4/4	1/1	1/1	14/14
5. นายพิบูลย์ วรวรรณปรีชา	กรรมการ/กรรมการ ตรวจสอบ/กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน (กรรมการอิสระ)	8/8	4/4	1/1	1/1	14/14
6. นางศิริญา เทพเจริญ	กรรมการ	8/8	-	-	1/1	9/9
7. นายสมพิจิตร ชัยชนะจารักษ์	กรรมการ/เลขานุการบริษัท	7/8	-	-	1/1	8/9

หมายเหตุ :

BOD : การประชุมคณะกรรมการบริษัท

AC : การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

NRC : การประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

AGM : การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 มีมติอนุมัติกำหนดค่าตอบแทนกรรมการสำหรับปี 2564 ในวงเงินไม่เกิน 5.5 ล้านบาท ค่าตอบแทนที่เป็นโบนัสไม่เกินอัตรา 0.25% ของสินทรัพย์รวมที่เพิ่มขึ้นโดยบริษัทฯ ต้องมีกำไรแต่จำกัดวงเงินสูงสุดไม่เกิน 500,000 บาท/คน/ปี และค่าตรวจสอบและคำปรึกษาพยาบาล สูงสุดไม่เกิน 200,000 บาท/คน/ปี โดยที่ประชุมมอบหมายให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณากำหนดเงื่อนไข รายละเอียดและอัตราการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและอนุกรรมการตามความเหมาะสม มีรายละเอียดดังต่อไปนี้ (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564)

ที่	ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	บำเหน็จกรรมการ (บาท)			เบี้ยประชุม			ค่ารักษาพยาบาล	ยอดสุทธิ (บาท)
			กบ.	กต.	กส.	กบ.	กต.	กส.		
1	นายวิษณุ เทพเจริญ	ประธานกรรมการบริษัท	360,000	-	-	200,000	-	-	122,374	682,374
2	นายสมคิด ศรี	รองประธานกรรมการบริษัท/ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการตรวจสอบ (กรรมการอิสระ)	300,000	-	-	160,000	80,000	12,500	83,825	636,325
3	นายธีรชัย โปษยานนท์	กรรมการ/ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (กรรมการอิสระ)	300,000	-	-	160,000	100,000	10,000	21,920	591,920
4	นางสิรินครันดา เปรี้ยวพานิช	กรรมการ/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (กรรมการอิสระ)	300,000	-	-	160,000	80,000	10,000	-	550,000
5	นายพิบูลย์ วรรณวนปรีชา	กรรมการ/กรรมการตรวจสอบ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (กรรมการอิสระ)	300,000	-	-	160,000	80,000	10,000	-	550,000
6	นางศิริญา เทพเจริญ	กรรมการ	300,000	-	-	160,000	-	-	82,867	542,867
7	นายสมพิจิตร ชัยชนะจารักษ์	กรรมการ/เลขานุการบริษัท	300,000	-	-	210,000	-	-	22,182	532,182
รวม			2,160,000	-	-	1,210,000	340,000	42,500	333,168	4,085,668

หมายเหตุ :

กบ. : การประชุมคณะกรรมการบริษัท

กต. : การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

กส. : การประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อย เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ ดังนี้

1. ส่งผู้บริหารของบริษัทฯ ไปเป็นกรรมการ หรือผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจลงนาม ตามความเหมาะสมของธุรกิจนั้น
2. การกำหนดขอบเขตความรับผิดชอบของผู้บริหารของบริษัทย่อย เป็นไปตามกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งการทำรายการระหว่างบริษัทดังกล่าวกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ซึ่งเป็นเกณฑ์เดียวกันกับของบริษัทฯ
3. นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ให้นโยบายการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีจริยธรรมทางธุรกิจ

ทั้งนี้ ได้เปิดเผยรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อยไว้ในเอกสารแนบ 2

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

สำหรับการตัดสินใจใดๆ ที่กระทำโดยกรรมการและฝ่ายบริหารต้องเป็นไปเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ในกรณีหากเกิดความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ กรรมการหรือผู้บริหารจะนำเรื่องดังกล่าวเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาถึงความจำเป็นในการทำรายการดังกล่าวแล้วแต่กรณีรวมทั้งผลกระทบที่จะเกิดขึ้นกับบริษัทฯ ในการพิจารณาอนุมัติรายการที่อาจก่อให้เกิดผลความขัดแย้งทางประโยชน์ กรรมการที่มีส่วนได้เสียในกรณีดังกล่าวจะไม่สามารถออกเสียงลงคะแนนในมติดังกล่าวได้ และตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฉบับใหม่ ได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จะต้องจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้องให้บริษัทฯ รับทราบ รวมทั้งกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบุคคลดังกล่าว มีหน้าที่จัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ภายใน 3 วันทำการ หลังจากมีการเปลี่ยนแปลงมายังบริษัทฯ โดยให้เลขานุการบริษัทฯ เป็นผู้นำเสนอให้แก่ประธานกรรมการบริษัทฯ และประธานกรรมการตรวจสอบ ซึ่งทางบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นประจำทุก 6 เดือน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ดำเนินการเกี่ยวกับรายการเกี่ยวโยงตามกฎหมายเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด รวมทั้งได้เปิดเผยรายการระหว่างกันที่มีกับบริษัทในเครือไว้ในงบการเงินและในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี

การใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ มีนโยบายและยึดมั่นในจรรยาบรรณความซื่อสัตย์สุจริตในการดำเนินธุรกิจต่อลูกค้าพนักงาน คู่ค้า ผู้ถือหุ้น เจ้าหนี้คู่แข่งชั้นทางการค้า ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม และต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในเรื่องเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายใน และห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานไม่ใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ ที่เป็นสาระสำคัญ และยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลอื่น แม้ว่าบริษัทฯ อาจไม่เสียประโยชน์ใดก็ตาม เช่น การเตรียมประกาศผลการดำเนินงานของบริษัทฯ การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น ให้หลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของกลุ่มบริษัทฯ ในช่วง 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยข้อมูลแก่สาธารณชน และมีระบบการรักษาความปลอดภัยระบบคอมพิวเตอร์ และข้อมูลสารสนเทศ โดยให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับยึดถือ และนำไปปฏิบัติเพื่อป้องกันมิให้ข้อมูล และข่าวสารที่สำคัญถูกเปิดเผย หรือมีการเข้าถึงแหล่งข้อมูลโดยไม่มีอำนาจหน้าที่นำข้อมูลบริษัทฯ ไปเปิดเผยเพื่อประโยชน์ตนหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือกระทำการอันอาจเป็นการขัดแย้งทางผลประโยชน์ถือเป็นความผิดอย่างร้ายแรง และอาจถูกลงโทษทางวินัยซึ่งได้กำหนดแนวทางไว้ในคู่มือจริยธรรม (Code of Conduct)

นอกจากนี้ ในการซื้อขายหลักทรัพย์ของกรรมการผู้บริหารรวมทั้ง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะตลอดจน บุคคลที่เกี่ยวข้องตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. 2551) ของบุคคลดังกล่าวให้จัดทำ และเผยแพร่รายงานการถือหลักทรัพย์ตลอดจนรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือ หลักทรัพย์ทุกครั้งที่มีการซื้อขายโอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ภายใน 3 วันนับแต่วันที่มีการซื้อขายโอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้กรรมการและผู้บริหารรับทราบบทบาทภาระหน้าที่ ในการรายงานการถือหลักทรัพย์ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และ ข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มินโยบายต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยได้ประกาศให้ทุกคนทราบ เพื่อให้กรรมการผู้บริหาร และ พนักงานบริษัทฯ ทุกคน ปฏิบัติหน้าที่ภายใต้หลักจริยธรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ และร่วมกันต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ในทุกรูปแบบ ซึ่งได้กำหนดแนวทางและมาตรการการปฏิบัติการต่อต้านทุจริตฯ ที่เหมาะสม รวมทั้งการฝึกอบรมในเรื่อง การต่อต้านการทุจริตให้ชัดเจนแก่พนักงาน และการสื่อสารการดำเนินการต่อต้านการทุจริตฯ ทั้งภายในและภายนอก บริษัทฯ เพื่อให้การดำเนินงานสามารถสร้างความมั่นใจต่อผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีกฎเกณฑ์การต่อต้านการติดสินบนซึ่งเป็นข้อกำหนดและแนวทางให้แก่บริษัทฯ กรรมการ และพนักงาน ของบริษัทฯ ปฏิบัติตาม และได้กำหนดให้พนักงานทุกคนต้องลงนามแสดงความตระหนักถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของตน และปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต

การแจ้งเบาะแส (whistleblowing)

บริษัทฯ สนับสนุนให้มีการแจ้งเบาะแสที่เกี่ยวข้อง ทั้งการพบเห็นการกระทำหรือพฤติกรรมใดๆ จากทั้งองค์กร และตัวพนักงานที่สื่อถึงการประพฤติมิชอบ ละเมิดหรืออาจละเมิดต่อการกระทำที่ขัดต่อข้อกำหนดทางกฎหมายหรือขัดต่อ หลักจริยธรรมทางธุรกิจ เพื่อให้ข้อมูลดังกล่าวได้ถูกแจ้งให้บริษัทรับรู้ได้อย่างฉับไว ที่จะมิผลให้ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นต่อ บริษัทฯ จากการกระทำหรือพฤติกรรมนั้นๆ โดยได้กำหนดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อ ร้องเรียน (Whistle Blower) ที่พบเห็นเหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่ขัดต่อข้อกำหนดทางกฎหมายและหลักจริยธรรม ทางธุรกิจ ที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายโดยรวมต่อบริษัทฯ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางปฏิบัติให้รับทราบทั่วกันดังเช่นที่ ปฏิบัติในทุกๆ ปี ทั้งนี้ ผู้พบเห็นเหตุการณ์หรือการกระทำดังกล่าวข้างต้น ขอให้ทำการรวบรวมข้อมูล เบาะแสและ หลักฐานที่สามารถยืนยันข้อเท็จจริงเท่าที่สามารถหาได้ แจ้งโดยตรงมายังบริษัทฯ ด้วยการส่งข้อเสนอแนะ หรือข้อ ร้องเรียนเป็นเอกสารมายังที่อยู่ดังนี้

ส่งถึง ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ หรือ ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน

บริษัท อนุาศิริ จำกัด (มหาชน) 2922/209 อาคารชาวยุติสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12A) ถนนเพชรบุรีตัดใหม่
แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310

หรือ ส่งข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ มาที่

E-mail : audit_committee@nusasiri.com

ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน จะนำข้อมูลที่ได้รับแจ้งมาพิจารณา และร่วมกับทีมงานสอบสวนซึ่งได้รับการ แต่งตั้งจากประธานกรรมการบริษัท ตามประกาศบริษัทฯ โดยให้ความสำคัญว่าเป็นข้อมูลลับเฉพาะ เพื่อปกป้องคุ้มครอง ไม่ให้เกิดผลกระทบต่อผู้แจ้งเบาะแส และทำการดำเนินการอย่างเป็นธรรม โดยอ้างอิงข้อมูลเบาะแสที่ได้รับและทำการ พิสูจน์ทราบเพื่อตัดสินใจดำเนินการต่อเรื่องหรือปัญหาที่ได้รับแจ้งอย่างรวดเร็วตามความเหมาะสมต่อไปทั้งนี้บริษัทฯ มี

มาตรการเพื่อให้การแจ้งข้อมูลเบาะแสเป็นไปด้วยความบริสุทธิ์ ยุติธรรม และเป็นการรับรองในข้อมูลที่เป็นความจริงนั้นๆ บริษัทฯ จึงให้ ผู้แจ้งเบาะแส ระบุชื่อและชื่อสกุล พร้อมด้วยสถานที่ติดต่อที่ชัดเจน ในกรณีที่จำเป็น บริษัทฯ อาจขอทราบข้อมูลเพิ่มเติมเพื่อประกอบการพิจารณาผลจากการดำเนินการดังกล่าว โดยในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ไม่ได้รับแจ้งข้อมูลหรือให้เบาะแส แต่อย่างใด

การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลบริษัทฯ ให้มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และเกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของบริษัทฯ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย การปฏิบัติงานในแต่ละระดับ ทั้งด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการรายงานรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามนโยบาย กฎ ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง จึงได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ ปฏิบัติหน้าที่ในการสอบทาน ความเพียงพอรวมถึงความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอย่างสม่ำเสมอ

คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมกันประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ประจำปี 2564 ซึ่งได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอ ตามแนวทางมาตรฐานสากล Internal Control-Integrated Framework ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission : COSO สำคัญดังนี้

1) การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

บริษัทฯ มีการจัดโครงสร้างองค์กรเพื่อให้การปฏิบัติงานมีความคล่องตัวเหมาะสม และสอดคล้องกับสภาพธุรกิจที่เปลี่ยนแปลง รวมทั้งมีการจัดองค์กรที่เอื้อต่อการควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร โดยเริ่มตั้งแต่องค์ประกอบของคณะกรรมการของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นฝ่ายบริหาร 3 ท่าน และกรรมการภายนอกซึ่งเป็นกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิทำหน้าที่กรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ 4 ท่าน ทำให้ในการพิจารณาการตัดสินใจในการบริหารงานต่างๆ ของบริษัทฯ มีการคำนึงกันอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

สำหรับการจัดผังองค์กรการบริหารงาน บริษัทฯ ได้แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบออกเป็น 5 สายงาน อันได้แก่ สายงานก่อสร้าง สายงานการตลาด สายงานพัฒนาธุรกิจ สายงานบัญชีและการเงิน และสายงานสนับสนุนการบริหาร ซึ่งทั้ง 5 สายงานมีหน้าที่แบ่งแยกกันอย่างชัดเจน โดยเชื่อมต่อและสนับสนุนงานซึ่งกันและกัน

บริษัทฯ ได้จัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบภายในขึ้น โดยให้ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งจะช่วยส่งเสริมในการติดตาม ประเมิน และปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ อีกทางหนึ่ง

2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

สำหรับการวางแผนและการบริหารงาน บริษัทฯ มีกระบวนการในการจัดทำแผนงานประจำปีที่มีเป้าหมายที่ชัดเจน และวัดผลได้ ภายใต้วิสัยทัศน์ที่กำหนด ซึ่งขั้นตอนในการจัดทำแผนงานจะมีการวิเคราะห์ถึงปัจจัยความเสี่ยงในด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาใช้ในการกำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินงาน ตลอดจนมีเครื่องมือในการชี้วัดและติดตามผลที่มีความเหมาะสม รวมถึงในระหว่างการปฏิบัติงานตามแผนจะมีการติดตามและประเมินปัจจัยความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามแผนงานดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ และหากมีปัจจัยความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป หรือเพิ่มขึ้นจากที่ได้มีการ

ประเมินไว้ในขั้นตอนการวางแผน จะได้มีการปรับกลยุทธ์หรือกำหนดมาตรการเพื่อป้องกันและรองรับความเสี่ยงนั้นได้อย่างทันทั่วทั้งที่

3) การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งคณะกรรมการดังกล่าวได้ปฏิบัติงานภายใต้ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัดและเหมาะสม

ในด้านการบริหารงาน บริษัทฯ ได้กำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในแต่ละหน้าที่อย่างเหมาะสมตามหลักการกระจายอำนาจ รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามให้การดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย เป็นไปตามกฎระเบียบของบริษัทฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการกำหนดวิสัยทัศน์ที่ชัดเจนเพื่อให้ทิศทางการทำงานของทุกหน่วยงานเป็นไปในทางเดียวกัน และได้มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้รวบรวมและกำหนดวัฒนธรรมองค์กรขึ้น และได้ส่งเสริมกิจกรรมเกี่ยวกับวัฒนธรรมองค์กรอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างค่านิยม แนวทางปฏิบัติ สภาพแวดล้อมในการทำงานที่เป็นเอกภาพและสอดคล้องกัน ซึ่งบริษัทฯ เชื่อว่าวัฒนธรรมองค์กรดังกล่าวจะส่งเสริมในด้านความซื่อสัตย์ต่อหน้าที่และความรับผิดชอบ ของพนักงานได้ทางหนึ่ง อีกทั้งเป็นพลังผลักดันไปสู่ความสำเร็จในอนาคต

4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โดยมุ่งเน้นถึงความถูกต้องสมบูรณ์ของข้อมูลโดยมีองค์ประกอบตามความจำเป็นและเพียงพอ มีเนื้อหาสาระที่เหมาะสม มีความเป็นปัจจุบัน และความสะดวกในการเข้าถึงข้อมูลของผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนมีระบบรักษาความปลอดภัยในการป้องกันผู้ที่ไม่ได้มีส่วนได้เสีย ไม่ให้เข้าถึงข้อมูลสารสนเทศที่มีความสำคัญหรือข้อมูลที่เป็นความลับ

5) ระบบการติดตาม (Monitoring)

บริษัทฯ ได้มีการติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอโดยผู้บริหาร และมีการจัดทำรายงานความคืบหน้าของงานโดยผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ ทำให้เกิดกระบวนการติดตามและการรายงานข้อมูลที่สุดต่อตรงตามความจริง ส่งผลให้การบริหารงาน การตัดสินใจ และการแก้ไขปัญหา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนการจัดให้มีฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เพื่อติดตามและประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างสม่ำเสมอ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้แต่งตั้งให้ นายกำพล แสงศรีจันทร์ หัวหน้างานตรวจสอบภายใน เป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ในการตรวจสอบได้อย่างเต็มที่ โดยให้รายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ การพิจารณา และอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จะต้องผ่านการอนุมัติ จากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในปรากฏ (ตามเอกสารแนบ 3)

9.2 รายการระหว่างกัน

ลักษณะของรายการระหว่างกันกับบริษัท/บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 รายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อย กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน มีรายละเอียดดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-62 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
1. PANACEE MEDICAL HONG KONG LIMITED	- กิจการร่วมค้า	<u>ยอดคงค้าง</u> เจ้าหนี้อื่น - เงินทดรองรับ ลูกหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้น+ดอกเบี้ยยืม จ่าย	- 0.05 14.35	- - -	0.02 2.14 -	- รับเงินดังกล่าวเพื่อดำเนินงานของบริษัทฯ - จ่ายเงินเดือนให้กับพนักงานที่ประจำกวางโจว - เงินให้กู้ยืมแก่ World medical alliance (TH) Company Limited
2. คุณจิราวัฒน์ พุทธิไตรสิน	- นายจิราวัฒน์ พุทธิไตรสิน เป็นน้องของ นางศิริญา เทพเจริญ (กรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นใหญ่ NUSA)	<u>ยอดคงค้าง</u> ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น เจ้าหนี้อื่น	0.16 -	- 2.16	1.68 -	- เป็นค่าเช่าสำนักงานขาย ของโครงการเฟรชคอนโด ซึ่งเป็นรายการธุรกิจปกติ โดยราคาและเงื่อนไขในการให้เช่าไม่แตกต่างจากรายการที่กระทำกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - ค่าเช่าสำนักงานขาย และอาคารพาณิชย์
3. คุณชาคริต ศิริรัตน์	- กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่	ค่าใช้จ่ายอื่น <u>ยอดคงค้าง</u> เจ้าหนี้การค้า	- 0.65	0.31 0.37	0.37 -	- ค่าเช่าห้องชุดของโครงการอพ เอมย์ซึ่งเป็นรายการธุรกิจปกติ โดยราคาและเงื่อนไขในการให้เช่าไม่แตกต่างจากรายการที่กระทำกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน บจก.ณศา วัน - ค่าเช่าค้างจ่าย
4. คุณของขวัญ วินธุ์พันธ์	- ผู้ถือหุ้น	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ค่าใช้จ่ายอื่น	- -	- 3.00	0.10 3.59	- ขายบ้านพร้อมที่ดินโครงการ ชีวานี พัทยา และห้องชุดโครงการอพ เอมย์

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-62 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		<u>ยอดคงค้าง</u> เจ้าหนี้การค้า เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	4.82 13.96	2.61 13.96	0.37 -	- ค่าเช่าห้องชุดของโครงการอัพ เอกมัย ซึ่งเป็นรายการธุรกิจปกติ โดยราคาและเงื่อนไขในการให้เช่าไม่แตกต่างจากรายการที่กระทำกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน บจก.ณศา วัน - ค่าเช่าค้างจ่าย - เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า เป็นเงินจ่ายชำระค่าห้องชุดของโครงการเบิร์ก แอ๊พตัน ราคาตามที่ระบุในสัญญา
5. คุณวงศ์กร เทพเจริญ	- ผู้ถือหุ้นใหญ่	<u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้อื่น – เงินทรองจ่าย ลูกหนี้อื่น	0.13 0.20	- 0.20	0.13 0.20	- ค่าเช่าค่าบริการพาร์ค เอ็กซ์โซ Sport mall เงินทรองจ่าย ดำเนินงานต่างๆ ของ Nusa Logistic (BVI) - เงินทรองจ่าย ดำเนินงานต่างๆ ของ บจก.ณศา วัน
6. คุณวสินธ์ ศิริรัตน์	- กรรมการผู้จัดการ บริษัท ดีเอ็นเอ คลินิกเวชกรรม จำกัด	ค่าใช้จ่ายอื่น <u>ยอดคงค้าง</u> เจ้าหนี้การค้า	- 2.29	2.00 1.27	2.04 -	- ค่าเช่าห้องชุดของโครงการ มาย โอโซน ซึ่งเป็นรายการธุรกิจปกติ โดยราคาและเงื่อนไขในการให้เช่าไม่แตกต่างจากรายการที่กระทำกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน บจก.ณศา วัน - ค่าเช่าค้างจ่าย

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-62 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
7. คุณวิษราภรณ์ ไกรศีกดาวัฒน์	- บุคคลที่เกี่ยวข้องกันผ่าน กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>ยอดคงค้าง</u> เงินมัดจำค่าซื้อเงินลงทุน เจ้าหนี้การค้า	- 0.74	698.21 0.31	647.20 -	- เงินมัดจำค่าซื้อหุ้นพานาซี - ค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์ของ บจก.ณูศา วัน
8. คุณวิษณุ เทพเจริญ	- คุณวิษณุ เทพเจริญ เป็น กรรมการและถือหุ้นใหญ่	<u>ยอดคงค้าง</u> เจ้าหนี้อื่น - เงินท่ตรงรับ ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น	1.52 - 0.02	1.60 - 0.02	1.45 0.01 0.02	- ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ และค่าบริการกลุ่ม ลูกค้าต่างชาติในการเจรจาธุรกิจ - ค่าบริการรับรองของ บจก.ณูศา วัน
9. คุณกฤษณ เทพเจริญ	- บุคคลที่เกี่ยวข้องกันผ่าน กรรมการ	<u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้การค้า	-	-	0.03	- ค่าบริการรับรองของ บจก.ณูศา วัน
10. คุณศิริญา เทพเจริญ	- คุณศิริญา เทพเจริญ เป็น กรรมการและถือหุ้นใหญ่	<u>ยอดคงค้าง</u> เจ้าหนี้ - เงินท่ตรงรับ ลูกหนี้อื่น ลูกหนี้การค้า เงินกู้ยืมระยะสั้น+ดอกเบียค้าง จ่าย เจ้าหนี้อื่น ลูกหนี้อื่น - เงินท่ตรงจ่าย	0.11 0.17 0.42 12.68 0.28 -	- 0.17 0.05 0.70 3.04 3.68	0.15 0.18 0.73 0.70 0.15 1.58	- เป็นค่าใช้จ่ายตกแต่งห้องโครงการอพ เอมัย และค่าเลี้ยงรับรอง - เงินลงทุนใน Legend Siam Co.,Ltd. และ เงินให้กู้ยืม - ค่าบริการรับรองของ บจก.ณูศา วัน - เงินให้กู้ยืมแก่ Panacee Medical Center Co.,Ltd - เจ้าหนี้จากการร่คินเงินมัดจำค่าซื้อห้องชุด - ลูกหนี้เงินท่ตรงจ่ายค่าใช้จ่ายในโครงการ Legend Siam Co.,Ltd

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-62 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
11. คุณสมพิจิตร ชัยชนะจารักษ์	- กรรมการ และเลขานุการ บมจ.ณศาศิริ	ค่าใช้จ่ายอื่น <u>ยอดคงค้าง</u> เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้อื่น - เงินทดรองรับ เงินกู้ยืมระยะสั้น+ดอกเบี้ยค้าง จ่าย	- 1.05 - 3.50	1.00 0.53 - -	0.84 0.14 2.17 -	- ค่าเช่าห้องชุดของโครงการ มาย โอโซน ซึ่ง เป็นรายการธุรกิจปกติ โดยราคาและเงื่อนไขใน การให้เช่าไม่แตกต่างจากรายการที่กระทำกับ กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน บจก.ณศา วัน - ค่าเช่าค้างจ่าย - ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ, ค่าน้ำมัน, ค่าเดินทาง ในส่วนของผู้บริหาร - สำรองจ่ายค่าใช้จ่ายดำเนินงานทั่วไป - เงินให้กู้ยืมแก่ Panacee Medical Center Company Limited
12. คุณอิสริย์ จิระวัตรวิทยา	- คุณอิสริย์ จิระวัตรวิทยา เป็นกรรมการผู้มีอำนาจ และผู้ถือหุ้นใน บจก. สารศิริ อินเตอร์ ร้อยละ 20.50 (ข้อมูล 28 ธ.ค.56) ซึ่งเดิมเป็นบริษัทร่วมของ บมจ.ณศาศิริ และถือหุ้นใน เอส กาลา ร้อยละ 25 (ข้อมูล 10 มี.ค.54)	<u>ยอดคงค้าง</u> ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	-	3.24	2.52	- เป็นค่าเช่าสำนักงานขาย ของโครงการ เฟรช คอนโด ซึ่งเป็นรายการธุรกิจปกติ โดยราคาและ เงื่อนไขในการให้เช่าไม่แตกต่างจากรายการที่ กระทำกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - ค่าเช่าสำนักงานขาย และอาคารพาณิชย์

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-62 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
13. บริษัท ฤๅ พลาญ่า โฮเทล แอนด์ สปา จำกัด ("ฤๅพลาญ่า") (เดิมชื่อ บจก.ฤๅศิริ กรุ๊ป)	- คุณวิษณุ เทพเจริญ กรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ บมจ.ฤๅศิริ เป็น กรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ ของฤๅ พลาญ่า โดยถือหุ้นร้อยละ 48.33 (ข้อมูล 18 เม.ย. 59) - คุณศิริญา เทพเจริญ ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นใหญ่ บมจ.ฤๅศิริ เป็นผู้ถือหุ้น ของฤๅ พลาญ่า โดยถือ หุ้นร้อยละ 2.98 (ข้อมูล 18 เม.ย. 59) - เดอะซัคเซส เป็นผู้ถือหุ้น ใหญ่ของฤๅ พลาญ่า โดย ถือหุ้นร้อยละ 25.59 (ข้อมูล 18 เม.ย. 59)	รายได้อื่น รายได้จากการให้เช่าและ ค่าบริการ ค่าใช้จ่ายอื่น <u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น เงินมัดจำอื่น เจ้าหนี้การค้า รายได้ค่าเช่าและค่าบริการค้าง รับ เจ้าหนี้อื่น	- - - 0.73 0.83 - 0.45 - 1.90	0.03 0.24 0.82 0.55 0.69 - 0.03 - 10.53	0.24 0.24 - 0.19 0.53 - 5.58 0.13 7.47	- ค่าบริหารโครงการจาก บจก.ฤๅ วัน - ค่าบริการส่งเสริมการขายและค่าที่ปรึกษาของ โครงการ Legend Siam Co.,Ltd - เจ้าหนี้การค้า เป็นค่าบริการห้องพักและการ รับรองของ Legend Siam Co.,Ltd และ บจก. ฤๅ วัน
14. บริษัท ฤๅศิริ แกรนด์ จำกัด (มหาชน)	- บมจ.ฤๅศิริ แกรนด์ กลุ่มบุคคลที่มีความสัมพันธ์ หรือมีการกระทำการ	ดอกเบี้ยจ่าย <u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้อื่น	- -	- 0.29	0.34 0.33	1. เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 คณะกรรมการ บริษัท ครั้งที่ 1/2564 มีมติต่ออายุและขยาย วงเงินการรับความช่วยเหลือทางการเงินระยะ

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-62 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
	ร่วมกัน (Concert party) ซึ่งได้แก่ คุณวิษณุ เทพ เจริญ คุณศิริญา เทพเจริญ คุณศิระ เทพเจริญ และ บมจ.นุศาศิริ แกรนด์ ถือหุ้น บมจ.นุศาศิริ รวมกันเท่ากับร้อยละ 10.95 (ข้อมูล 16 ธ.ค. 58)	ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้น+ตัวเงินจ่าย+ ดอกเบี้ยค้างจ่าย	- - -	- 3.03 0.85	0.21 7.39 -	สิ้น จาก บมจ. นุศาศิริ แกรนด์ 1 ปี จากวันที่ 18 มีนาคม 2564 – 17 มีนาคม 2565 วงเงิน 250 ล้านบาท โดยไม่มีหลักประกัน อัตรา MLR ของธนาคารกรุงไทย +1% ในระหว่างปี 2559 บริษัทฯ ได้รับความช่วยเหลือทางการเงินจาก NSG หลายครั้ง ภายใต้เงื่อนไขที่คณะกรรมการ บริษัทได้อนุมัติไว้ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจมี ความคล่องตัว 2. เป็นรายการที่ค้าง / ต่อเนื่องจากการซื้อ ทรัพย์สินตามสัญญา สัญญาฉบับลงวันที่ 24 มิถุนายน 2552 และบันทึกข้อตกลงแก้ไข เพิ่มเติมฉบับลงวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2553 และ ฉบับลงวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2553
15. บริษัท ดี วารี โฮเทล แอนด์ รีสอร์ท จำกัด	- คุณปราโมทย์ อุปัทธยา ลูกพี่ลูกน้องกับคุณวิษณุ (กรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ ใน บมจ.นุศาศิริ) เป็น กรรมการ บจก. ดีวารี โฮ เทล แอนด์ รีสอร์ท	รายได้จากการเช่าและค่าบริการ <u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้การค้า	- 0.36	- 0.36	0.62 0.36	- ค่าเช่าพื้นที่ Bangkok Mediplex Center

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-62 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
16. บริษัท มั่นนี้ คอนสตรัคชั่น 2012 (ประเทศ ไทย) จำกัด	- กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกันผ่าน ผู้บริหาร ประกอบกิจการ ประเภทการก่อสร้างอาคาร ที่ไม่ใช่ที่พักอาศัย	<u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้อื่น เงินประกันผลงานก่อสร้าง	0.01 0.06 3.46	0.01 - 4.04	0.01 - 3.03	- ค่าก่อสร้างโครงการต่างๆ ของ บมจ.นุศาศิริ - ค่าก่อสร้างโครงการต่างๆ ของ Legend Siam
17. บริษัท ยิน ไลฟ์ จำกัด (“ยีน ไลฟ์”)	- คุณดวงดาว ชัยชนะ น้องสาวกรรมการ/ ผู้บริหาร เป็นผู้ถือหุ้นของ ยีน ไลฟ์ ร้อยละ 10 (ข้อมูล 28 เม.ย.59) - คุณทิวากร ชัยชนะ เป็น ภรรยากรรมการ/ผู้บริหาร บมจ.นุศาศิริ เป็น กรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ ของยีน ไลฟ์ โดยถือหุ้น ร้อยละ 45 (ข้อมูล 29 มิ.ย.53)	รายได้จากการเช่าและค่าบริการ <u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น	- 0.48 0.43	- 0.48 -	0.45 0.48 -	- การให้เช่าห้องชุดในอาคาร Bangkok Mediplex Center ให้แก่ ยีนไลฟ์ เป็นการรับ โอนสิทธิและหน้าที่จาก บมจ.นุศาศิริ แกรนด์ ซึ่งเป็นไปตามสัญญาเช่าเดิมก่อนวันรับโอน กรรมสิทธิ์ (ตามสัญญาซื้อขายฉบับวันที่ 24 มิถุนายน 2552 และการให้เช่าพื้นที่ห้องชุด อาคาร Bangkok Mediplex Center ให้แก่ ยีน ไลฟ์ เป็นรายการธุรกิจปกติของกิจการ โดย ราคาและเงื่อนไขในการให้เช่าไม่แตกต่างจาก รายการที่กระทำกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
18. บริษัท รียา ฟู้ด กรุ๊ป จำกัด	- กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกันผ่าน กรรมการ ประกอบกิจการ ประเภทการบริการด้าน อาหารในภัตตาคาร/ ร้านอาหาร	<u>ยอดคงค้าง</u> เจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้อื่น	0.80 0.96	0.80 0.92	0.85 0.92	- ลูกหนี้ค่าเช่า ค่าส่วนกลาง ค่าน้ำ ค่าไฟ โครงการ Nusa Avenue - ค่าบริการด้านรักษาความปลอดภัย ค่าบริการ ด้านความสะอาดโครงการ Nusa Avenue

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-62 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
19. บริษัท เอ็น โฮเทล จำกัด	- กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกันผ่าน กรรมการ ประกอบกิจการ ประเภทโรงแรม รีสอร์ท และห้องชุดในจังหวัดภูเก็ต	ดอกเบียรับ <u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้การค้า เงินมัดจำอื่น เงินให้กู้ยืม+ดอกเบียค้างรับ	- 0.29 0.29 25.93	1.78 0.29 0.29 23.44	1.18 0.29 0.29 27.15	- ดอกเบียรับ บจก.เอ็นโฮเทล - ค่าวัสดุสิ้นเปลืองใช้ในการบริการ
20. บริษัท ศิริ แกรนด์ พร็อพ เพอร์ตี้ จำกัด	- บริษัทร่วมทุน เพื่อลงทุนในธุรกิจพัฒนา อสังหาริมทรัพย์ เพื่อขาย พัฒนาที่ดิน และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับพัฒนา อสังหาริมทรัพย์ ทั้ง แนวราบ และแนวสูง	ดอกเบียรับ รายได้อื่น <u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืม+ดอกเบียค้างรับ	20.55 - 0.10 265.20	20.55 3.41 0.93 302.23	20.55 0.76 0.15 304.62	- ให้เช่าพื้นที่โครงการ Avenue พระราม 2 - เงินทดรองจ่ายโครงการพระราม 2 เฟส 2-3 - เงินให้กู้ยืม และดอกเบีย บจก.ศิริ แกรนด์ พร็อพเพอร์ตี้ หลังหักค่าเผื่อดอกเบียค้างรับตาม TFRS 9 จำนวน 22.94 ล้านบาท
21. บริษัท ริส แลนด์ แกรนด์ จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท ศิริ แกรนด์ แอสเสท จำกัด)	- บริษัทร่วมทุน เพื่อลงทุนในธุรกิจพัฒนา อสังหาริมทรัพย์ เพื่อขาย พัฒนาที่ดิน และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับพัฒนา อสังหาริมทรัพย์ ทั้งแนวราบ และแนวสูง	ดอกเบียรับ <u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้อื่น เงินให้กู้ยืม+ดอกเบียค้างรับ	10.67 0.05 0.96 137.10	10.67 0.05 - 156.93	10.67 0.12 - 158.17	- เงินให้กู้ยืม และดอกเบีย บจก.ริสแลนด์ แกรนด์ หลังหักค่าเผื่อดอกเบียค้างรับตาม TFRS 9 จำนวน 11.91 ล้านบาท

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-62 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
22. บริษัท ฤๅศา ซีเอสอาร์ จำกัด	- บริษัทร่วมทุน เพื่อ เพาะพันธุ์ เมล็ดพันธุ์ เพื่อ ทำการปลูก วิจัย พืช สมุนไพรต่างๆ รวมถึง กัญชา กัญชง	<u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น เจ้าหนี้การค้า	0.41 8.92 3.45	- - -	- - -	- ค่าบริหารโครงการจาก บจก.ฤๅศา วัน - ค่าเช่าพื้นที่ปลูกที่ Legend Siam และ มาย โอโซน - ค่าบริการทางการแพทย์
23. บริษัท สยาม ไบโอ อินโนเวชั่น จำกัด	- คุณศิริญา เทพเจริญ ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นใหญ่ บมจ.ฤๅศาศิริ เป็นผู้ถือหุ้น ของสยาม ไบโอ อิน โนเวชั่น โดยถือหุ้นร้อยละ 75%	<u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้อื่น	0.47	-	-	- ค่าจ้างและค่าบริการตกแต่ง โครงการ Legend Siam Co.,Ltd
24. นายสมคิด ศรี	กรรมการ บมจ.ฤๅศาศิริ	ค่าใช้จ่ายอื่น	-	0.68	0.84	- ค่าเช่า
25. นายวิรัชศักดิ์ ศิริรัตน์	ผู้ถือหุ้น	ค่าใช้จ่ายอื่น	0.96	0.77	0.96	- ค่าเช่า
26. นางสาวกมล พร กฤษณา	ผู้ถือหุ้น	ค่าใช้จ่ายอื่น	-	1.24	1.52	- ค่าเช่า
27. นายศิริวิทย์ เทพเจริญ	ผู้ถือหุ้น	รายได้จากการขายที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง	-	-	16.74	- รายได้จากการขายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง โครงการพัทยา
28. นายอุวัน แซ่ฟู่	บุคคลที่เกี่ยวข้องกันผ่าน กิจการร่วมค้า	รายได้จากการขายอาคารชุด <u>ยอดคงค้าง</u> เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	- 7.54	- 7.54	15.12 -	- รายได้จากการขายอาคารชุด โครงการสเทพ - เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าโครงการสเทพ

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-64 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-63 (ล้านบาท)	มูลค่ารายการ 31-ธ.ค.-62 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
29. Qinhuaandao Panacee Hospital China Limited	- ถือหุ้นโดย PANACEE MEDICAL HONG KONG LIMITED (การร่วมค้า)	<u>ยอดคงค้าง</u> ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น	0.22 0.16	0.22 0.16	- 0.16	- ค่าบริการรับรองของ บจก.ณศา วัน
30. เงินรับ ล่วงหน้า จาก ลูกค้า บุคคลที่ เกี่ยวข้องกันหลาย ท่าน	- ผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้อง โยงของผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการและผู้บริหาร	<u>ยอดคงค้าง</u> เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	22.11	22.11	16.13	- รายการดังกล่าวเป็นการรับเงินล่วงหน้า ค่าจอง ค่าทำสัญญาและเงินดาวน์ ของห้องชุด ในพาร์ค เอ็กซ์โซ, ออฟ เอกมัย, ณศา ซิวานี พัตยา, Fresh condo, พระราม 2 เฟส 1 และ สเตท ทาวเวอร์ เป็นรายการธุรกิจปกติของกิจการ โดยราคาและเงื่อนไขในการขายไม่แตกต่าง จากรายการที่กระทำกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

มาตรการและขั้นตอนในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการควบคุมการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมทางด้านราคาของรายการนั้นๆ โดยพิจารณาจากเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติ และมีการเปรียบเทียบราคา ในกรณีที่ไม่สามารถเปรียบเทียบราคาได้ก็จะพิจารณาการกำหนดราคาสินค้าและบริการที่เหมาะสมต่อไป

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณา รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ในการประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ อาจมีการเข้าทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตโดยหากเป็นรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ซึ่งมีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไปกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยเฉพาะในกลุ่มบริษัทในเครือ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายในการทำรายการระหว่างกันโดยเงื่อนไขต่างๆ เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติตามราคาตลาด ซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอกซึ่งเป็นไปตามหลักการตามที่กำหนดไว้ และให้ปฏิบัติตามสัญญาที่ตกลงร่วมกันอย่างเคร่งครัดพร้อมทั้งกำหนดราคาและเงื่อนไขรายการต่างๆ ให้ชัดเจน เป็นธรรม

ส่วนที่ 3

งบการเงิน

บริษัท อนุศาสิริ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวม

31 ธันวาคม 2564

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท อนุศาสิริ จำกัด (มหาชน)

ความเห็นอย่างมีเงื่อนไข

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท อนุศาสิริ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท อนุศาสิริ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่า ยกเว้นผลกระทบซึ่งอาจเกิดขึ้นจากเรื่องที่กำลังกล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท อนุศาสิริ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท อนุศาสิริ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข

ความซับซ้อนของการจัดโครงสร้างของผู้ขายโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายทางการค้าและใบอนุญาตต่างๆในประเทศเยอรมนี

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 ในเดือนมกราคม 2564 บริษัทย่อยในต่างประเทศได้เข้าทำสัญญากับบริษัทหนึ่งในต่างประเทศ (“บริษัทผู้ขายโรงแรม”) เพื่อซื้อโรงแรมแห่งหนึ่งในต่างประเทศ รวมทั้งสิทธิเครื่องหมายการค้าและใบอนุญาตต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจโรงแรมดังกล่าว โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนธุรกิจด้านสุขภาพในต่างประเทศของกลุ่มบริษัท เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีนโยบายและทิศทางการดำเนินธุรกิจด้านสุขภาพควบคู่กับการดำเนินงานด้านพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ โดยกำหนดมูลค่าการซื้อรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 20 ล้านยูโร หรือจำนวน 740 ล้านบาท การซื้อโรงแรมดังกล่าวเป็นไปตามมติของคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทจะดำเนินธุรกิจโรงแรมดังกล่าวควบคู่ไปกับด้านสุขภาพภายใต้เครื่องหมายการค้าเดียวกันกับบริษัทที่กลุ่มบริษัทลงทุนถือหุ้นตามที่กล่าวในข้อ ค) ของวรรคข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น (“บริษัทด้านสุขภาพที่กลุ่มบริษัทลงทุนถือหุ้น”) ผู้ที่มีชื่อเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ลำดับสูงสุดของบริษัทผู้ขายโรงแรมคือบริษัทด้านสุขภาพที่กลุ่มบริษัทลงทุนถือหุ้น และบริษัทย่อยได้จ่ายชำระเงินมัดจำ ค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายการค้าให้แก่บุคคลท่านหนึ่งโดยตรงเนื่องจากบุคคลท่านนั้นได้รับมอบอำนาจจากบริษัทผู้ขายโรงแรมให้รับเงินมัดจำแทน ถึงแม้โครงสร้างการถือครองกรรมสิทธิ์ในโรงแรมที่กลุ่มบริษัทจะซื้อตามที่กล่าวข้างต้นจะมีความซับซ้อนซึ่งเป็นผลมาจากการจัดโครงสร้างของทางผู้ขาย อย่างไรก็ตาม

กลุ่มบริษัทมีความสนใจที่จะซื้อโรงแรมนี้ โดยอาศัยประสบการณ์ทางธุรกิจและความน่าเชื่อถือของบุคคลที่เป็นผู้ขายที่ทำให้กลุ่มบริษัทมีความมั่นใจในระดับที่ยอมรับได้ กลุ่มบริษัทจึงได้เข้าทำรายการจองซื้อและจ่ายเงินมัดจำในเดือนมีนาคม 2564 บริษัทย่อยได้ทำบันทึกข้อตกลงเพิ่มเติมกับบริษัทผู้ขายโรงแรม โดยบริษัทผู้ขายยินยอมให้บริษัทย่อยเข้าครอบครองอาคารโรงแรมเพื่อเริ่มดำเนินการปรับปรุงเมื่อบริษัทย่อยชำระค่าซื้อแล้วร้อยละ 60 ของราคาซื้อขายตามสัญญา และราคาซื้อส่วนที่เหลือให้จ่ายชำระภายในเดือนมกราคม 2565 หรือสามารถขายออกไปได้โดยผู้ซื้อต้องชำระดอกเบี้ยในอัตราที่ตกลงกัน ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทย่อยได้จ่ายชำระเงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายการค้าแล้วจำนวน 438 ล้านบาท (ไม่รวมผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน) ต่อมาในเดือนมกราคม 2565 บริษัทย่อยได้จ่ายชำระเงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายการค้าเพิ่มเติมอีกจำนวน 17 ล้านบาท รวมเป็นชำระเงินมัดจำทั้งสิ้น 455 ล้านบาท ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญอิสระทำการตรวจสอบโรงแรม (Due diligence) และพิจารณาเงื่อนไขรายการซื้อสินทรัพย์และราคาซื้อขายกันอีกครั้ง นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารได้แจ้งว่า กลุ่มบริษัทและบริษัทผู้ขายโรงแรมอยู่ระหว่างการโอนเปลี่ยนกรรมกรรมในบริษัทเจ้าของโรงแรม เพื่อให้กลุ่มบริษัทสามารถเข้าไปดำเนินการปรับปรุงอาคารโรงแรมดังกล่าวได้ เนื่องจากกลุ่มบริษัทได้จ่ายชำระค่าซื้อครบตามจำนวนที่กำหนดในข้อตกลงเพิ่มเติมแล้ว และกลุ่มบริษัทแจ้งว่าโรงแรมดังกล่าวไม่มีคดีความหรือข้อพิพาทใด ๆ ดังนั้น ผู้บริหารจึงเชื่อมั่นว่าโรงแรมดังกล่าวจะได้รับใบอนุญาตการประกอบธุรกิจหลังการปรับปรุงเสร็จสิ้น และสามารถเปิดดำเนินงานได้ภายในปี 2567

ข้าพเจ้าในฐานะผู้สอบบัญชีภายนอกไม่สามารถตรวจสอบรายการนี้ให้ได้อย่างเหมาะสมเกี่ยวกับผู้ขายที่แท้จริงว่าการจ่ายเงินมัดจำโดยตรงให้กับบุคคลท่านหนึ่งนั้นเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกับการเข้าซื้อ โรงแรมรวมทั้งสิทธิเครื่องหมายการค้าและใบอนุญาตต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจโรงแรมดังกล่าวหรือไม่ เนื่องจากความซับซ้อนของโครงสร้างการถือครองกรรมสิทธิ์ในโรงแรมที่กลุ่มบริษัทจะซื้อตามที่กล่าวในวรรคก่อน สถานการณ์ดังกล่าวถือเป็นการถูกจำกัดขอบเขตในการตรวจสอบสินทรัพย์เงินมัดจำดังกล่าว เนื่องจากความซับซ้อนจากการจัดโครงสร้างของทางผู้ขายและมูลค่าของเงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายการค้าดังกล่าวยังคงขึ้นอยู่กับผลการตรวจสอบโรงแรม (Due diligence) และความสำเร็จของการเข้าทำรายการดังกล่าว และการขอใบอนุญาตการประกอบธุรกิจเพื่อให้โรงแรมสามารถเปิดดำเนินงานได้ตามแผนธุรกิจของกลุ่มบริษัท

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค “ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน” ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่นๆตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขของข้าพเจ้า

ความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1 ข) เกี่ยวกับความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องติดต่อกันหลายปี และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนรวมสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนรวมจำนวน 2,690 ล้านบาท และมีขาดทุนสะสมรวมจำนวน 3,632 ล้านบาท โดยหนี้สินหมุนเวียนดังกล่าวได้รวมถึงหุ้นกู้ที่ครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปีจำนวน 1,032 ล้านบาท (ก่อนหักค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้) และเจ้าหนี้ค้างงานก่อสร้างแห่งหนึ่งของบริษัทย่อยจำนวน 1,523 ล้านบาท โดยเป็นส่วนที่ถึงกำหนดชำระแล้วจำนวน 1,197 ล้านบาท และดอกเบี้ยผิณฑ์ชำระจำนวน 248 ล้านบาท ส่วน

ที่เหลืออีก 78 ล้านบาท อยู่ระหว่างการเจรจาตรวจสอบงานจากผู้ว่าจ้าง ซึ่งหนี้สินดังกล่าวมีโครงการของกลุ่มบริษัทเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน และมีบริษัทเป็นผู้ค้ำประกันตามสัญญาค้ำประกันฯ โดยตั้งแต่ปี 2562 เจ้าหนี้ค้างงานก่อสร้างได้แจ้งให้กลุ่มบริษัทจ่ายชำระหนี้สินดังกล่าวทั้งหมดหลายครั้ง อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทได้ขอผ่อนผันการจ่ายชำระหนี้ต่อเจ้าหนี้ค้างงานก่อสร้างมาโดยตลอด ต่อมาในเดือนกุมภาพันธ์ 2564 เจ้าหนี้ค้างงานก่อสร้างได้ส่งหนังสือปฏิเสธข้อเสนอขอผ่อนผันการจ่ายชำระหนี้ของกลุ่มบริษัท โดยยืนยันให้กลุ่มบริษัทจ่ายชำระหนี้ทันทีโดยเร็วที่สุด อย่างไรก็ตาม ในเดือนเมษายน 2564 เจ้าหนี้ค้างงานก่อสร้างได้ส่งหนังสือแจ้งขอเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขเกี่ยวกับวิธีรับข้อพิพาทจากเดิมที่จะต้องไกล่เกลี่ยผ่าน Singapore International Arbitration Centre (“SIAC”) และ China International Economic and Trade Arbitration Commission (“CIETAC”) เป็นไกล่เกลี่ยผ่าน CIETAC เท่านั้น โดยเจ้าหนี้ค้างงานก่อสร้างจะยินยอมขยายเวลาการจัดทำข้อตกลงการจ่ายชำระหนี้กับบริษัทย่อยเป็นระยะเวลา 4 เดือน มิฉะนั้นจะเริ่มดำเนินการทางกฎหมายในเดือนกรกฎาคม 2564 กลุ่มบริษัทได้ส่งจดหมายตอบรับการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขเกี่ยวกับวิธีรับข้อพิพาทดังกล่าว รวมถึงการขยายกำหนดเวลาในการจัดทำข้อตกลงการจ่ายชำระหนี้เป็นภายใน 4 เดือนนับจากวันที่ลงนามในจดหมายตอบรับ ซึ่งระยะเวลาผ่อนผันดังกล่าวได้สิ้นสุดลงแล้วในวันที่ 17 พฤศจิกายน 2564 ปัจจุบัน ข้อพิพาทดังกล่าวอยู่ระหว่างการพิจารณาของ CIETAC โดยฝ่ายบริหารแจ้งว่ากลุ่มบริษัทยังคงอยู่ระหว่างการเจรจาข้อตกลงการจ่ายชำระหนี้กับเจ้าหนี้ กลุ่มบริษัทมีแผนจะนำเงินจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยให้แก่การร่วมค้าตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6 รวมทั้งเงินจากแผนการเพิ่มทุนในการร่วมค้าจากผู้ร่วมค้ามาจ่ายชำระหนี้ดังกล่าว ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทเชื่อมั่นว่าการที่บริษัทย่อยไม่จ่ายชำระหนี้ที่ครบกำหนดชำระแล้วของเจ้าหนี้ค้างงานก่อสร้างดังกล่าวข้างต้นจะยังไม่ถือเป็นเหตุให้เกิดการผิดนัดในมูลหนี้อื่นของบริษัทฯ เนื่องจากจนถึง ณ ปัจจุบัน อนุญาโตตุลาการยังไม่มีคำชี้ขาดบังคับให้บริษัทต้องชำระหนี้ดังกล่าวแทนบริษัทย่อย นอกจากนี้หนี้ดังกล่าวเป็นหนี้ที่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน ซึ่งตามประมวลกฎหมายทรัพย์สินของประเทศจีน เจ้าหนี้ต้องบังคับเอาหนี้จากทรัพย์สินที่บริษัทย่อยได้จำนองไว้เป็นประกันเสียก่อน ก่อนการใช้สิทธิเรียกร้องให้บริษัทในฐานะผู้ค้ำประกันชำระหนี้แทน

นอกจากนี้หนี้สินหมุนเวียนของกลุ่มบริษัทยังรวมเงินกู้ยืมจากกิจการอื่นที่ครบกำหนดชำระแล้วและดอกเบี้ยค้างจ่ายที่เกี่ยวข้อง จำนวน 428 ล้านบาท เงินกู้ยืมจากกิจการอื่นดังกล่าวได้รวมเงินกู้ยืมของบริษัทย่อยจากบุคคลอื่นจำนวน 210 ล้านบาท ซึ่งเจ้าหนี้ดังกล่าวได้ฟ้องร้องบริษัทย่อยและบริษัทในฐานะผู้ค้ำประกันให้จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมพร้อมดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้อง กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับเจ้าหนี้เงินให้กู้ยืมข้างต้น รวมทั้งเจ้าหนี้เงินให้กู้ยืมจากกิจการอื่นรายที่เหลือสำหรับหนี้เงินกู้ยืมที่ครบกำหนดชำระแล้วจำนวนรวม 145 ล้านบาท รวมทั้งมีแผนที่จะเจรจาขอขยายระยะเวลาคงกำหนดชำระหนี้เงินกู้ยืมจากกิจการอื่นส่วนที่จะครบกำหนดในหนึ่งปีข้างหน้าอีกจำนวน 59 ล้านบาท กลุ่มบริษัทได้เจรจากับเจ้าหนี้บางรายแล้วและจากประสบการณ์ที่ได้รับการขยายเวลาการจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมในอดีต กลุ่มบริษัทคาดว่า การเจรจาขอขยายระยะเวลาคงกำหนดชำระหนี้ดังกล่าวจะประสบผลสำเร็จ ทั้งนี้กลุ่มบริษัทเชื่อมั่นว่าการที่กลุ่มบริษัทไม่จ่ายชำระหนี้ที่ครบกำหนดชำระแล้วของเจ้าหนี้เงินกู้ยืมกิจการอื่นดังกล่าวข้างต้นจะยังไม่ถือเป็นเหตุให้เกิดการผิดนัดในมูลหนี้อื่น เนื่องจากยังไม่มีคำพิพากษาเสร็จเด็ดขาดหรือคำชี้ขาดของศาลบังคับให้กลุ่มบริษัทต้องชำระหนี้ดังกล่าว

กลุ่มบริษัทมีแผนที่จะออกและเสนอขายหุ้นกู้ในปี 2565 เพื่อนำมาชำระหนี้กู้ยืมที่ครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปี รวมทั้งใช้ในการดำเนินงาน โดยการออกหุ้นกู้ดังกล่าวจะค้ำประกันด้วยสินทรัพย์โครงการของกลุ่มบริษัทที่ยังปลอดภาระค้ำประกันและที่ปัจจุบันใช้ค้ำประกันหุ้นกู้ที่ครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปีที่จะทยอยปลอดภาระค้ำประกันเมื่อชำระคืนตามที่ครบกำหนด ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทเชื่อมั่นว่าจะสามารถออกและจำหน่ายหุ้นกู้ตามแผนได้ภายใต้สถานการณ์ปัจจุบันที่เศรษฐกิจได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) เนื่องจากผู้บริหารมั่นใจว่านักลงทุนยังคงมีความเชื่อมั่นต่อกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการหาแหล่งเงินทุนจากการ

ขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยให้แก่การร่วมค้า รวมทั้งการเพิ่มทุนในการร่วมค้า และอยู่ระหว่างการเจรจากับเจ้าหนี้ และคู่ค้าทางธุรกิจรายอื่นๆ เพื่อขอขยายเวลาการชำระหนี้ที่ครบกำหนดชำระ รวมทั้งอยู่ระหว่างการดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการดำเนินงานและแผนธุรกิจ เพื่อสร้างประสิทธิภาพในการดำเนินงานและกลับมาอยู่ในสถานะที่ทำกำไรอีกครั้งให้สำเร็จในอนาคต กลุ่มบริษัทเชื่อมั่นว่ากลุ่มบริษัทจะยังคงสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ซึ่งเกิดขึ้นในช่วงปี 2563 และกลับมาแพร่ระบาดอย่างรุนแรงอีกครั้งในช่วงต้นปี 2564 จนถึงปัจจุบัน ซึ่งส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อกิจกรรมทางธุรกิจในปัจจุบันของกลุ่มบริษัทในส่วนที่เกี่ยวกับการขายและการให้บริการจากการชะลอการตัดสินใจซื้อและโอนกรรมสิทธิ์ในอสังหาริมทรัพย์ รวมทั้งการปิดสวนสนุกเชิงวัฒนธรรมและปิดกิจการโรงแรมเป็นการชั่วคราว รวมทั้งอาจมีผลกระทบต่อแผนธุรกิจในอนาคตของกลุ่มบริษัท ได้ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด ในปัจจุบันและในอนาคตของกลุ่มบริษัท ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทมีการติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

งบการเงินนี้ถูกจัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม สถานการณ์ดังกล่าวข้างต้นแสดงให้เห็นว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินการให้เกิดผลสำเร็จในการเจรจากับเจ้าหนี้ค้างงานก่อสร้าง เจ้าหนี้เงินให้กู้ยืมกิจการอื่นและคู่ค้าทางธุรกิจรายอื่นๆ การออกและเสนอขายหุ้นกู้ การขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย การเพิ่มทุนในการร่วมค้า การปรับปรุงการดำเนินงานและแผนธุรกิจในอนาคต และรวมทั้งผลกระทบของสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินดังต่อไปนี้

- ก) ผลกระทบของสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ต่อมูลค่าในอนาคตของสินทรัพย์และความเพียงพอของประมาณการหนี้สินของกลุ่มบริษัท

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1 ข) ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ซึ่งเกิดขึ้นในช่วงปี 2563 และกลับมาแพร่ระบาดอย่างรุนแรงอีกครั้งในช่วงต้นปี 2564 จนถึงปัจจุบัน ได้ส่งผลกระทบอย่างรุนแรงต่อเศรษฐกิจและธุรกิจและคาดว่าจะยืดเยื้อต่อไปในอนาคต สถานการณ์ดังกล่าวแตกต่างจากสภาพธุรกิจเดิมที่เคยเป็นอยู่ กลุ่มบริษัทต้องใช้ความพยายามในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และขึ้นอยู่กับความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงาน ตลอดจนการปรับปรุงแผนธุรกิจให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและสถานการณ์ในปัจจุบันและการปรับตัวของกลุ่มบริษัทต่อสถานการณ์ความไม่แน่นอนในอนาคต เหตุการณ์ดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อมูลค่าในอนาคตของสินทรัพย์หลักที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ซึ่งรวมถึง ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ที่ดินรอการพัฒนา เงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน และรวมถึงสินทรัพย์เงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายการค้า นอกจากนี้ เหตุการณ์ดังกล่าวยังอาจกระทบต่อความเพียงพอของประมาณการหนี้สินของกลุ่มบริษัท

- ข) การขายบ้านพร้อมที่ดินและห้องในอาคารชุดของกลุ่มบริษัทโดยมีเงื่อนไขให้ลูกค้าสามารถใช้สิทธิขายคืนภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดในสัญญา

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 36.1 ในระหว่างปี 2558 - 2564 กลุ่มบริษัทขายบ้านพร้อมที่ดินและห้องในอาคารชุดบางส่วน โดยมีเงื่อนไขให้ลูกค้าสามารถใช้สิทธิขายคืนภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดในสัญญา กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการขายบ้านพร้อมที่ดินและห้องในอาคารชุดดังกล่าว ณ วันที่จดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์และรับชำระจากลูกค้าแล้ว เนื่องจากผู้บริหารประเมินและเชื่อมั่นว่าภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดไว้ โอกาสที่ลูกค้าจะใช้สิทธิขายคืนดังกล่าวเป็นไปได้น้อย อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทบันทึกประมาณการหนี้สินจากการรับคืนห้องในอาคารชุดในงบการเงินรวมจำนวน 74 ล้านบาท โดยประเมินจากโอกาสที่ลูกค้าจะใช้สิทธิขายคืนบ้านพร้อมที่ดินและห้องในอาคารชุด ภายใต้สถานการณ์ปัจจุบันที่สถานะเศรษฐกิจได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากการที่ลูกค้าสามารถเลือกใช้สิทธิขายคืนบ้านพร้อมที่ดินและห้องในอาคารชุดเป็นจำนวนเงินรวม 2,080 ล้านบาท ซึ่งกลุ่มบริษัทได้ตั้งประมาณการหนี้สินไว้แล้วส่วนหนึ่งจำนวน 74 ล้านบาท ทั้งนี้ โอกาสที่ลูกค้าจะมาใช้สิทธิขายคืนดังกล่าวขึ้นอยู่กับสถานะเศรษฐกิจ และตลาดอสังหาริมทรัพย์ในอนาคต

- ค) การซื้อเงินลงทุนในธุรกิจการแพทย์และสุขภาพในประเทศ

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6 และข้อ 12 ในระหว่างปี 2560 บริษัทฯได้ลงนามในบันทึกข้อตกลงกับบุคคลท่านหนึ่ง (“ผู้จะขาย”) ในการรวบรวมหุ้นเพื่อการซื้อขายในบริษัทแห่งหนึ่ง ซึ่งประกอบธุรกิจด้านการแพทย์และสุขภาพในประเทศ โดยมีมูลค่าการซื้อรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 720 ล้านบาท การซื้อเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อขยายการดำเนินงานด้านสุขภาพของกลุ่มบริษัท และเป็นไปตามมติของคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2560 โดยกรรมการของบริษัทฯท่านหนึ่งเคยเป็นผู้ถือหุ้นและกรรมการในบริษัทดังกล่าว ก่อนเข้าทำรายการซื้อเงินลงทุนดังกล่าว บริษัทฯได้แจ้งผู้ประเมินอิสระ รายหนึ่งประเมินมูลค่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทดังกล่าว และบริษัทฯได้กำหนดราคาซื้อโดยอ้างอิงราคาประเมินมูลค่าทรัพย์สินหักด้วยภาระหนี้สินของบริษัทดังกล่าวร่วมกับการประเมินมูลค่าด้วยวิธีคิดลดกระแสเงินสดซึ่งคำนวณขึ้นโดยฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ต่อมาในปี 2561 บริษัทฯได้ทำบันทึกข้อตกลงโอนสิทธิซื้อขายหุ้นนี้ให้แก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลโลแอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด) ในระหว่างปี 2560 - 2564 กลุ่มบริษัทได้ทยอยจ่ายชำระค่าซื้อเงินลงทุนเพื่อให้ผู้จะขายไปดำเนินการจัดหาและรวบรวมหุ้นให้ได้จำนวนตามสัดส่วนที่ตกลงซื้อขายกัน และกลุ่มบริษัทได้จ่ายชำระค่าซื้อครบจำนวน 720 ล้านบาท ซึ่งเป็นราคาตามที่ตกลงกันแล้วในเดือนธันวาคม 2564 ในระหว่างเดือนพฤศจิกายน 2564 และเดือนธันวาคม 2564 กลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมได้ทำการจัดโครงสร้างของกลุ่มผู้ขายก่อนการโอนหุ้นให้บริษัทย่อย และกลุ่มบริษัทได้ปรับโครงสร้างของกลุ่มผู้ซื้อก่อนการรับโอนหุ้น โดยบริษัทย่อย [บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลโลแอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด] ได้เข้าทำบันทึกข้อตกลงยกเลิกบันทึกข้อตกลงรวบรวมหุ้นเพื่อการซื้อขายฉบับเดิมและเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นในบริษัทดังกล่าวใหม่ โดยกำหนดกลุ่มผู้ซื้อคือบริษัทย่อยสองแห่ง [บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลโลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด และ World Medical Alliance Hong Kong Company Limited] ในเดือนธันวาคม 2564 ผู้ขายได้ส่งมอบตราสารการโอนหุ้นในบริษัทดังกล่าวให้แก่บริษัทย่อยแล้วตามจำนวนหุ้นที่ตกลงซื้อขายกัน กลุ่มบริษัทถือว่ากลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมในบริษัทดังกล่าวและได้รวมผลการดำเนินงานของ บริษัทดังกล่าวในงบการเงินรวม ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564 เป็นต้นไป กลุ่มบริษัทได้บันทึกรายการบัญชีเกี่ยวกับการซื้อธุรกิจนี้ใน

เบื้องต้นจากการวัดมูลค่าตามวิธีซื้อ ซึ่งฝ่ายบริหารได้ประเมินเบื้องต้นว่าผลแตกต่างของต้นทุนในการซื้อธุรกิจซึ่งสูงกว่ามูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทดังกล่าวจำนวนประมาณ 194 ล้านบาท เป็นประโยชน์ที่เพิ่มขึ้นจากการซื้อกิจการผลต่างดังกล่าวแสดงอยู่ภายใต้หัวข้อ “ประมาณการผลแตกต่างระหว่างต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยกับสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อ” ในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ธุรกิจนี้เป็นธุรกิจที่มุ่งอนาคตโดยการดำเนินการช่วงแรกจึงยังมีผลประกอบการขาดทุนมาตลอด และมูลค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวยังคงขึ้นอยู่กับความสำเร็จของการดำเนินงานของธุรกิจนี้ในอนาคต กลุ่มบริษัทจะสรุปผลการบันทึกบัญชีการซื้อธุรกิจให้เสร็จสิ้นภายในระยะเวลา 1 ปี นับจากวันที่ซื้อ และจำนวนเงินของรายการที่บันทึกไว้ ณ 31 ธันวาคม 2564 อาจต้องมีการเปลี่ยนแปลง

ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีดังกล่าวแต่อย่างใด

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญอย่างยิ่งตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรค “ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน” ในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์

เนื่องจากรายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์เป็นตัวเลขที่มีสาระสำคัญในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเป็นตัวชี้วัดหลักในแง่ผลการดำเนินงานของธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ซึ่งผู้ใช้งบการเงินให้ความสนใจ นอกจากนี้สัญญาขายอสังหาริมทรัพย์มีความหลากหลาย เช่น มีรายการส่งเสริมการขายต่างๆ จึงมีความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าและระยะเวลาในการรับรู้รายได้

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรับรู้รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์ของกลุ่มบริษัทโดยการ

- สุ่มตัวอย่างสัญญาขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อตรวจสอบการรับรู้รายได้ว่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาและสอดคล้องกับนโยบายการรับรู้รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์ของกลุ่มบริษัท
- สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบการขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชี
- กระทบยอดจำนวนบ้านพร้อมที่ดินและห้องในอาคารชุดที่ยังไม่โอนกับเอกสารกรรมสิทธิ์ตัวจริงและ/หรือหนังสือยืนยันจากธนาคารสำหรับเอกสารกรรมสิทธิ์ที่เก็บโดยธนาคาร รวมถึงหนังสือยืนยันจากบุคคลภายนอกสำหรับเอกสารกรรมสิทธิ์ที่เก็บโดยบุคคลนั้น

- วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้เพื่อตรวจสอบความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้นของบัญชีรายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์

ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และค่าเพื่อการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เงินมัดจำค่าซื้อที่ดินและที่ดินรอการพัฒนา

การประมาณการมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เงินมัดจำค่าซื้อที่ดินและที่ดินรอการพัฒนา ต้องอาศัยดุลยพินิจของฝ่ายบริหารค่อนข้างมาก ซึ่งขึ้นอยู่กับกรณีวิเคราะห์ในรายละเอียดเกี่ยวกับลักษณะของโครงการ ทำเลที่ตั้งของโครงการ การแข่งขันทางการตลาด สภาพเศรษฐกิจและสถานการณ์ในอุตสาหกรรม ซึ่งอาจทำให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับมูลค่าของค่าเพื่อการลดลงและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าว

ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจกระบวนการพิจารณาของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการประเมินค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และค่าเพื่อการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เงินมัดจำค่าซื้อที่ดินและที่ดินรอการพัฒนา และประเมินความเหมาะสมของเกณฑ์และสมมติฐานที่ฝ่ายบริหารใช้ในการพิจารณา รวมถึงได้ทำการวิเคราะห์เปรียบเทียบจำนวนเงินสุทธิที่กิจการได้รับจากการขายภายหลังวันที่ในงบการเงินกับราคาทุนของต้นทุนพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์แต่ละโครงการ และพิจารณาสมมติฐานและวิธีการที่ผู้ประเมินราคาอิสระใช้ในการคำนวณหามูลค่ายุติธรรมของโครงการ

ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนและค่าเมื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้กู้ยืมแก่และดอกเบียค้างรับจากบริษัทย่อย

การพิจารณาค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำเป็นต้องอาศัยดุลยพินิจที่สำคัญของฝ่ายบริหารในการประเมินและคาดการณ์ผลการดำเนินงานในอนาคตของบริษัทย่อย ข้าพเจ้าได้สอบถามฝ่ายบริหารของบริษัทถึงเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าของเงินลงทุน และประเมินเกณฑ์ที่ฝ่ายบริหารใช้ในการพิจารณาเรื่องดังกล่าว โดยการสอบทานประมาณการผลประกอบการในอนาคตของบริษัทย่อยซึ่งจัดทำโดยฝ่ายบริหารทำความเข้าใจในกระบวนการจัดทำประมาณการ รวมทั้งประเมินความเหมาะสมของข้อสมมติสำคัญที่ฝ่ายบริหารใช้ในการจัดทำประมาณการดังกล่าว

การพิจารณาค่าเมื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้กู้ยืมแก่และดอกเบียค้างรับจากบริษัทย่อยจำเป็นต้องอาศัยดุลยพินิจที่สำคัญของฝ่ายบริหารในการประเมินและคาดการณ์แผนการชำระเงินกู้ยืมและดอกเบียค้างจ่ายของบริษัทย่อย ข้าพเจ้าได้ประเมินความเหมาะสมของสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้ในการประมาณการแผนดังกล่าวและสอบทานการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากส่วนสูญเสียที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นรายลูกหนี้ซึ่งจัดทำโดยฝ่ายบริหาร

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่อยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใดๆต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่าความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่าความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

วรุณ ชัยนการนาวิ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5423

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 28 กุมภาพันธ์ 2565

งบแสดงฐานะการเงิน

รายการ		ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
		ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์							
สินทรัพย์หมุนเวียน							
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	26	-	12	-	136	1
	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	75	1	36	-	116	1
	เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	138	1	-	-	3	-
	ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	1,861	17	1,760	16	1,591	14
	สินค้าคงเหลือ	10	-	10	-	69	1
	เงินมัดจำค่าซื้อที่ดินและห้องชุด	90	1	90	1	90	1
	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	130	1	29	-	73	1
	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	171	2	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		2,330	21	2,108	19	2,078	19
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน							
	เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	44	-	39	-	35	-
	ลูกหนี้อื่นระยะยาว	125	1	142	1	130	1
	เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	297	3	432	4	436	4
	ลูกหนี้ระยะยาวอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	-	-
	เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-
	เงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	-	-	7	-
	เงินลงทุนในการร่วมค้า	382	3	354	3	316	3

รายการ		ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
		ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
	เงินมัดจำค่าซื้อเงินลงทุน	647	6	698	7	-	-
	เงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน	917	8	919	9	920	8
	ที่ดินรอการพัฒนา	1,591	14	2,153	20	1,976	17
	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	653	6	275	3	269	2
	เงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายทางการค้า	-	-	-	-	453	4
	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	3,866	35	3,150	29	4,029	36
	สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	175	2	165	1
	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	14	-	22	-	55	-
	เงินจ่ายล่วงหน้าค่าเพิ่มทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-
	สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	9	-	9	-	10	-
	ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	77	1	86	1	100	1
	ประมาณการผลแตกต่างระหว่างต้นทุนการซื้อเงินลงทุน ในบริษัทย่อยกับสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อ	-	-	-	-	194	2
	เครดิตภาษีมูลค่าเพิ่ม	61	1	62	1	64	1
	เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมา	15	-	10	-	-	-
	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	16	-	83	1	91	1
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		8,714	79	8,609	81	9,250	81
รวมสินทรัพย์		11,044	100	10,717	100	11,328	100

รายการ		ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
		ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น							
หนี้สินหมุนเวียน							
	เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,550	14	1,752	16	2,005	18
	เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	78	1	77	1	74	1
	หุ้นกู้ระยะสั้น	230	2	68	1	38	-
	หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9	-	-	-	-	-
	หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	122	1	135	1
	เงินมัดจำรับค่าขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	85	1
	เงินมัดจำรับค่าขายเงินลงทุนในการร่วมค้า	-	-	-	-	-	-
	เงินมัดจำและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	215	2	188	2	314	3
	เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	224	2	191	2	235	2
	เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่นที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	210	2	212	2	212	2
	หุ้นกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	719	7	801	7	983	9
	เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7	-	3	-	58	-
	เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	341	3	474	4	203	2
	ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	10	-	18	-	24	-
	ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	117	1	30	-	74	1
	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	219	2	281	3	329	3
รวมหนี้สินหมุนเวียน		3,929	36	4,217	39	4,769	43

รายการ		ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
		ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินไม่หมุนเวียน							
	เจ้าหนี้ระยะยาวอื่น	-	-	-	-	-	-
	หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สรุติจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	-	-	-
	หนี้สินตามสัญญาเช่า - สรุติจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	512	5	505	4
	เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สรุติจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	89	1	13	-	109	1
	เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น - สรุติจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	10	-	154	1
	หุ้นกู้ระยะยาว - สรุติจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	801	7	882	8	1,058	9
	ประมาณการหนี้สินระยะยาว	344	3	91	1	19	-
	หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-	8	-	92	1
	สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	7	-	6	-	14	-
	หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	15	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,242	11	1,522	14	1,966	16
รวมหนี้สิน		5,171	47	5,739	53	6,735	59
ส่วนของทุนเรือนหุ้น							
	ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	7,641	69	7,641	71	8,041	71
	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	10	-	10	-	(190)	(1)

รายการ		ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
		ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
	ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	38	-
	กำไรสะสม	(1,791)	(16)	(2,731)	(25)	(3,621)	(32)
	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(32)	-	(15)	-	16	-
	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	46	-	74	1	309	3
	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	5,874	53	4,978	47	4,593	41
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		11,044	100	10,717	100	11,328	100

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายการ		ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
		ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้							
	รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์	1,241	84	456	70	496	32
	รายได้จากการขาย	-	-	-	-	844	53
	รายได้จากธุรกิจให้เช่าและบริการ	214	14	187	28	202	13
	รายได้จากการให้บริการทางการแพทย์	-	-	-	-	23	1
	รายได้จากการให้บริการสวนสนุก	26	2	11	2	6	-
	กำไรจากการขายห้องชุดให้เช่า	-	-	-	-	19	1
รวมรายได้จากการขายและบริการ		1,481	100	654	100	1,590	100

รายการ		ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
		ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ต้นทุนขายและบริการ							
	ต้นทุนขายอสังหาริมทรัพย์	974	67	342	52	451	28
	ต้นทุนขาย	-	-	-	-	484	30
	ต้นทุนจากธุรกิจให้เช่าและบริการ	125	9	128	20	169	11
	ต้นทุนการให้บริการทางการแพทย์	-	-	-	-	16	1
	ต้นทุนการให้บริการสวนสนุก	82	6	98	15	84	5
รวมต้นทุนจากการขายและบริการ		1,181	81	568	87	1,204	75
กำไรขั้นต้น		300	19	86	13	386	24
	รายได้อื่น	182	12	65	10	62	4
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย							
	ค่าใช้จ่ายในการขาย	206	14	67	10	252	16
	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	471	32	439	67	450	28
	ขาดทุนจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	30	5	-	-
	ขาดทุนจากการด้อยค่าทรัพย์สิน	72	5	14	2	36	2
	หนี้สงสัยจะสูญ	13	1	43	7	1	-
	ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์อื่นที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน	-	-	8	-	-	-
	ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	-	-	132	8
กำไร (ขาดทุน) ก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า ค่าใช้จ่ายทางการเงิน และภาษีเงินได้		(280)	(19)	(449)	(69)	(423)	(26)

รายการ		ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
		ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
	ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	(130)	(9)	(83)	(13)	(95)	(6)
	ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(246)	(17)	(351)	(54)	(350)	(22)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		(655)	(45)	(883)	(135)	(868)	(55)
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้		(13)	(1)	(17)	(3)	(9)	(1)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน		(668)	(46)	(900)	(138)	(877)	(55)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)							
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		(653)	(45)	(928)	(142)	(889)	(56)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(15)	(1)	28	4	12	1
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		(668)	(46)	(900)	(138)	(877)	(55)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หน่วย:บาท)		(0.09)		(0.09)		(0.11)	

งบกระแสเงินสด

หน่วย: ล้านบาท		ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
	ขาดทุนก่อนภาษี	(655)	(883)	(868)
	รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน			
	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	103	175	180
	ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงิน	13	43	1
	ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์อื่นที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน	-	8	-
	การปรับลดต้นทุนพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์เป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ (โอนกลับ)	6	(1)	-
	ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อยและเงินจ่ายล่วงหน้าค่าเพิ่มทุนในบริษัทย่อย	-	-	-
	กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-
	ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	-
	กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน	-	-	-
	ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	130	83	96
	ขาดทุนจากการด้อยค่าของทรัพย์สิน	72	14	63
	โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	(27)	-
	กำไรจากการขายห้องชุดให้เช่า	-	-	(19)
	โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าอาคาร	(3)	-	-
	ขาดทุน (กำไร) จากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	30	-
	ขาดทุนจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	6	1	-
	กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(2)	-
	สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	3	2	4
	ตัดจำหน่ายภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	7	0	1
	ค่าปรับจากการยกเลิกสัญญา	-	-	-
	ขาดทุนจากประมาณการหนี้สินจากสัญญาที่สร้างภาระ	61	12	9
	กำไรที่ยังไม่รับรู้จากการขายและเช่ากลับคืน	-	20	13
	ประมาณการหนี้สินจากคดีความฟ้องร้อง	16	13	7
	กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(76)	(9)	136
	รายได้ดอกเบี้ยรับ	(55)	(35)	(35)
	ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	165	302	297

หน่วย: ล้านบาท		ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
	ค่าธรรมเนียมจดทะเบียน	-	-	-
	ค่าธรรมเนียมในการออกหุ้นกู้จดทะเบียน	45	41	36
	กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	(162)	(213)	(79)
	สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)			
	ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(18)	(5)	153
	ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	899	219	334
	สินค้าคงเหลือ	(4)	-	(44)
	เงินมัดจำค่าซื้อที่ดินและห้องชุด	-	-	-
	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(21)	19	(35)
	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	405	2	(11)
	ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	-	-	5
	หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
	เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(120)	68	(133)
	เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	(1)	(1)	(5)
	รายได้รับล่วงหน้าจากการแพทย์และประกันสุขภาพ	-	-	(7)
	เงินมัดจำและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	4	(28)	33
	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(12)	69	43
	หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	15
	ประมาณการหนี้สิน	-	-	(31)
	เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	970	130	238
	รับดอกเบี้ย	28	1	1
	รับคืนภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	-	7	-
	จ่ายภาษีเงินได้	(23)	(10)	(16)
	เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	975	128	223
	กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
	เงินฝากธนาคารที่มีภาระค่าประกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(3)	5	4
	เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	(21)	3	(6)
	เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(51)	(13)
	เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในการร่วมค้า	-	-	(96)
	เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	1	200

หน่วย: ล้านบาท		ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
	เงินมัดจำรับค่าขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	85
	เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนอื่น	466	-	-
	เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	-
	เงินสดจ่ายเพื่อลงทุนในการร่วมค้า	(26)	-	-
	เงินสดรับในการขายที่ดินรอการพัฒนา	-	1	-
	เงินสดจ่ายในการปรับปรุงที่ดินรอการพัฒนา	-	(1)	-
	เงินสดจ่ายในการซื้อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(3)	-	-
	เงินสดรับจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	165	-
	เงินสดจ่ายในการซื้ออาคารและอุปกรณ์	(341)	(30)	(19)
	เงินสดรับจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	36	-	-
	เงินสดจ่ายเจ้าหน้าที่ค่าก่อสร้างและเจ้าหน้าที่ค่าซื้อทรัพย์สิน	(242)	-	-
	จ่ายเงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายการค้า	-	-	(438)
	จ่ายเงินมัดจำเพื่อซื้อที่ดิน	-	-	(1)
	เงินสดรับจากการขายห้องชุดให้เช่า	-	-	191
	เงินสดจ่ายในการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(3)	(11)	(32)
	เงินสดรับคืนจากผู้รับเหมา	-	-	10
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมลงทุน		(249)	83	(115)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
	เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(41)	(3)	26
	เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	111	124	(362)
	เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	-	12	231
	ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลอื่น	(100)	-	(87)
	ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(451)	(109)	(116)
	เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	96
	เงินสดรับจากการออกหุ้นกู้	1,590	1,382	1,240
	ชำระคืนหุ้นกู้	(1,819)	(1,384)	(915)
	เงินสดจ่ายค่าธรรมเนียมในการออกหุ้นกู้	(62)	(37)	(34)
	เงินสดจ่ายหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	(22)	-	-
	เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	-	(51)	(49)
	เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	-	-	-

หน่วย: ล้านบาท		ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564
	เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน	-	-	200
	จ่ายดอกเบี้ย	(226)	(169)	(211)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมจัดหาเงิน		(1,020)	(235)	19
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินลดลง		(10)	10	(2)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ		(303)	(14)	125
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี		329	26	11
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี		26	12	136

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท นูศาสิริ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

- ก) บริษัท นูศาสิริ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทยธุรกิจหลักของบริษัทคือการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ที่อยู่ตามที่ดินที่จัดทะเบียนของบริษัทฯ อยู่ที่ 2922/209 อาคารชาลวอริสสระทาวเวอร์ 2 ชั้น 13 (12 เอ) ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร
- ข) กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องติดต่อกันหลายปี และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนรวมสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนรวมจำนวน 2,690 ล้านบาท และมีขาดทุนสะสมรวมจำนวน 3,632 ล้านบาท โดยหนี้สินหมุนเวียนดังกล่าวได้รวมถึงหุ้นกู้ที่ครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปีจำนวน 1,032 ล้านบาท (ก่อนหักค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้) และเจ้าหนี้ค้างงานก่อสร้างแห่งหนึ่งของบริษัทย่อยจำนวน 1,523 ล้านบาท โดยเป็นส่วนที่ถึงกำหนดชำระแล้วจำนวน 1,197 ล้านบาท และดอกเบี้ยผิดนัดชำระจำนวน 248 ล้านบาท ส่วนที่เหลืออีก 78 ล้านบาท อยู่ระหว่างการเจรจาตรวจสอบงานจากผู้ว่าจ้าง ซึ่งหนี้สินดังกล่าวมีโครงการของกลุ่มบริษัทเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน และมีบริษัทฯ เป็นผู้ค้ำประกันตามสัญญาค้ำประกันฯ โดยตั้งแต่ปี 2562 เจ้าหนี้ค้างงานก่อสร้างได้แจ้งให้กลุ่มบริษัทจ่ายชำระหนี้สินดังกล่าวทั้งหมดหลายครั้ง อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทได้ขอผ่อนผันการจ่ายชำระหนี้ต่อเจ้าหนี้ค้างงานก่อสร้างมาโดยตลอด ต่อมาในเดือนกุมภาพันธ์ 2564 เจ้าหนี้ค้างงานก่อสร้างได้ส่งหนังสือปฏิเสธข้อเสนอมขอผ่อนผันการจ่ายชำระหนี้ของกลุ่มบริษัท โดยยืนยันให้กลุ่มบริษัทจ่ายชำระหนี้ทันทีโดยเร็วที่สุด อย่างไรก็ตามในเดือนเมษายน 2564 เจ้าหนี้ค้างงานก่อสร้างได้ส่งหนังสือแจ้งขอเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขเกี่ยวกับวิธีระงับข้อพิพาทจากเดิมที่จะต้องไต่ถามผ่าน Singapore International Arbitration Centre (“SIAC”) และ China International Economic and Trade Arbitration Commission (“CIETAC”) เป็นไต่ถามผ่าน CIETAC เท่านั้น โดยเจ้าหนี้ค้างงานก่อสร้างจะยินยอมขยายเวลาการจัดทำข้อตกลงการจ่ายชำระหนี้กับบริษัทย่อยเป็นระยะเวลา 4 เดือน มิฉะนั้นจะเริ่มดำเนินการทางกฎหมาย ในเดือนกรกฎาคม 2564 กลุ่มบริษัทได้ส่งจดหมายตอบรับการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขเกี่ยวกับวิธีระงับข้อพิพาทดังกล่าว รวมถึงการขยายกำหนดเวลาในการจัดทำข้อตกลงการจ่ายชำระหนี้เป็นภายใน 4 เดือนนับจากวันที่ลงนามในจดหมายตอบรับ ซึ่งระยะเวลา ผ่อนผันดังกล่าวได้สิ้นสุดลงแล้วในวันที่ 17 พฤศจิกายน 2564 ปัจจุบัน ข้อพิพาทดังกล่าวอยู่ระหว่างการพิจารณาของ CIETAC โดยฝ่ายบริหารแจ้งว่ากลุ่มบริษัทยังคงอยู่ระหว่างการเจรจาข้อตกลงการจ่ายชำระหนี้กับเจ้าหนี้ กลุ่มบริษัทมีแผนจะนำเงินจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยให้แก่การร่วมค้าตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6 รวมทั้งเงินจากแผนการเพิ่มทุนในการร่วมค้าจากผู้ร่วมค้ามาจ่ายชำระหนี้ดังกล่าว ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทเชื่อมั่นว่าการที่บริษัทย่อยไม่จ่ายชำระหนี้ที่ครบกำหนดชำระแล้วของเจ้าหนี้ค้างงานก่อสร้างดังกล่าวข้างต้นจะยังไม่ถือเป็นเหตุให้เกิดการผิดนัดในมูลหนี้อื่นของบริษัทฯ เนื่องจากจนถึง ณ ปัจจุบัน อนุญาโตตุลาการยังไม่มีคำชี้ขาดบังคับให้บริษัทฯ ต้องชำระหนี้ดังกล่าวแทนบริษัทย่อย นอกจากนี้หนี้ดังกล่าวเป็นหนี้ที่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน ตามประมวลกฎหมายทรัพย์สินของประเทศไทย เจ้าหนี้

ต้องบังคับเอาหนี้จากทรัพย์สินที่บริษัทย่อยได้จำนองไว้เป็นประกันเสียก่อน ก่อนการใช้สิทธิเรียกร้องให้บริษัทฯ ในฐานะผู้ค้ำประกันชำระหนี้แทน

นอกจากนี้ หนี้สินหมุนเวียนของกลุ่มบริษัทยังรวมเงินกู้ยืมจากกิจการอื่นที่ครบกำหนดชำระแล้วและดอกเบี้ยค้างจ่ายที่เกี่ยวข้อง จำนวน 428 ล้านบาท เงินกู้ยืมจากกิจการอื่นดังกล่าวได้รวมเงินกู้ยืมของบริษัทย่อยจากบุคคลอื่นจำนวน 210 ล้านบาท ซึ่งเจ้าหนี้ดังกล่าวได้ฟ้องร้องบริษัทย่อยและบริษัทฯ ในฐานะผู้ค้ำประกันให้จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมพร้อมดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้อง กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับเจ้าหนี้เงินให้กู้ยืมข้างต้น รวมทั้งเจ้าหนี้เงินให้กู้ยืมจากกิจการอื่นรายที่เหลือสำหรับหนี้เงินกู้ยืมที่ครบกำหนดชำระแล้ว จำนวนรวม 145 ล้านบาท รวมทั้งมีแผนที่จะเจรจาขอขยายระยะเวลาครบกำหนดชำระหนี้เงินกู้ยืมจากกิจการอื่นส่วนที่จะครบกำหนดในหนึ่งปีข้างหน้าอีกจำนวน 59 ล้านบาท กลุ่มบริษัทได้เจรจาเบื้องต้นกับเจ้าหนี้บางรายแล้วและจากประสบการณ์ที่ได้รับการขยายเวลาการจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมในอดีต กลุ่มบริษัทคาดว่า การเจรจาขอขยายระยะเวลาครบกำหนดชำระหนี้ดังกล่าวจะประสบผลสำเร็จ ทั้งนี้กลุ่มบริษัทเชื่อมั่นว่าการที่กลุ่มบริษัทไม่จ่ายชำระหนี้ที่ครบกำหนดชำระแล้วของเจ้าหนี้เงินกู้ยืมกิจการอื่นดังกล่าวข้างต้นจะยังไม่ถือเป็นเหตุให้เกิดการผิดนัดในมูลหนี้อื่น เนื่องจากยังไม่มีคำพิพากษาเสร็จเด็ดขาดหรือคำชี้ขาดของศาลบังคับให้กลุ่มบริษัทต้องชำระหนี้ดังกล่าว

กลุ่มบริษัทมีแผนที่จะออกและเสนอขายหุ้นกู้ในปี 2565 เพื่อนำมาชำระหุ้นกู้ที่ครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปีรวมทั้งใช้ในการดำเนินงาน โดยการออกหุ้นกุดังกล่าวจะค้ำประกันด้วยสินทรัพย์โครงการของกลุ่มบริษัทที่ยังปลอดภาระค้ำประกันและที่ปัจจุบันใช้ค้ำประกันหุ้นกู้ที่ครบกำหนดไถ่ถอนภายในหนึ่งปีที่จะทยอยปลอดภาระค้ำประกันเมื่อชำระคืนตามที่ครบกำหนด ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทเชื่อมั่นว่าจะสามารถออกและจำหน่ายหุ้นกู้ตามแผนได้ภายใต้สถานการณ์ปัจจุบันที่เศรษฐกิจได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) เนื่องจากผู้บริหารมั่นใจว่านักลงทุนยังคงมีความเชื่อมั่นต่อกลุ่มบริษัท นอกจากนี้กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการหาแหล่งเงินทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยให้แก่การร่วมค้า รวมทั้งการเพิ่มทุนในการร่วมค้าและอยู่ระหว่างการเจรจากับเจ้าหนี้ และคู่ค้าทางธุรกิจรายอื่นๆ เพื่อขอขยายเวลาการชำระหนี้ที่ครบกำหนดชำระ รวมทั้งอยู่ระหว่างการดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการดำเนินงานและแผนธุรกิจ เพื่อสร้างประสิทธิภาพในการดำเนินงานและกลับมาอยู่ในสถานะที่ทำกำไรอีกครั้งให้สำเร็จในอนาคต กลุ่มบริษัทเชื่อมั่นว่ากลุ่มบริษัทจะยังคงสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ ภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ซึ่งเกิดขึ้นในช่วงปี 2563 และกลับมาแพร่ระบาดอย่างรุนแรงอีกครั้งในช่วงต้นปี 2564 จนถึงปัจจุบัน ซึ่งส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อกิจกรรมทางธุรกิจในปัจจุบันของกลุ่มบริษัทในส่วนที่เกี่ยวกับการขายและการให้บริการจากการชะลอการตัดสินใจซื้อและโอนกรรมสิทธิ์ในอสังหาริมทรัพย์ รวมทั้งการปิดสวนสนุกเชิงวัฒนธรรมและปิดกิจการโรงแรมเป็นการชั่วคราว รวมทั้งอาจมีผลกระทบต่อแผนธุรกิจในอนาคตของกลุ่มบริษัทได้ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด ในปัจจุบันและในอนาคตของกลุ่มบริษัท ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทมีการติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและ

ประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

ผู้บริหารเชื่อมั่นว่าการจัดการทางการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ของกลุ่มบริษัทตามสมมติฐานทางบัญชีว่ากิจการจะดำเนินงานอย่างต่อเนื่องถูกต้องและเหมาะสมแล้ว ดังนั้นจึงไม่ได้มีการปรับปรุงเกี่ยวกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและการจัดประเภทของสินทรัพย์หรือจำนวนเงินและการจัดประเภทหนี้สินซึ่งอาจจำเป็นหากกลุ่มบริษัทไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

2. เกณฑ์ในการจัดการทางการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดการทางการเงินรวม

- ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท อนุสาศิริ จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2564 ร้อยละ	2563 ร้อยละ
ถือหุ้นทางตรง				
บริษัท อนุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด	สวนสนุกเชิงวัฒนธรรมและ ศูนย์แสดงศิลปวัฒนธรรมไทย	ไทย	100	100
บริษัท อนุสา มาย โอโซน จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ สนาม กอล์ฟ และให้เช่าสินทรัพย์	ไทย	90	75
บริษัท ทีเอสเอสพี แพลตฟอร์ม จำกัด	กิจการนำเที่ยวทุกชนิดทั้งภายใน ภายนอกประเทศ	ไทย	100	100
บริษัท อนุสา มั่นใจ จำกัด	ธุรกิจการให้บริการทางการเงิน ในระบบที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน	ไทย	100	100
บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด	ลงทุนในธุรกิจโรงพยาบาลและ จำหน่ายสินค้าทางการแพทย์และ สุขภาพ	ไทย	87	100
บริษัท อนุสา วัน จำกัด	ธุรกิจการให้บริการโรงแรม และ ให้เช่าพื้นที่	ไทย	100	100
บริษัท อนุสา เรสซิเดนซ์ เชียงใหม่ จำกัด	หยุดดำเนินการกิจการ	ไทย	100	100

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2564 ร้อยละ	2563 ร้อยละ
บริษัท อนุสา สเทท ทาวเวอร์ จำกัด	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	ไทย	100	100
World Medical Alliance Company Limited	ธุรกิจให้เช่ายานพาหนะ	British Virgin Islands	100	100
บริษัท โกลบอล สเต็ม เซลล์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เอสเอสพี แพลเลตฟอรัม จำกัด)*	ธุรกิจด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	ไทย	95	-
ถือหุ้นทางอ้อม				
บริษัท มาย โอโซน เรสซิเดนซ์ จำกัด (ถือหุ้นโดยบริษัท อนุสา มาย โอโซน จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน)	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์	ไทย	90	75
World Medical Alliance Hong Kong Company Limited (ถือหุ้นโดยบริษัท เวลด์ เมดิคอล อัลโลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด ใน สัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน)	ธุรกิจด้านการแพทย์ และเทคโนโลยี	ฮ่องกง	87	100
บริษัท เซฟ ที ทราเวล จำกัด (ถือหุ้นโดยบริษัท อนุสา เเลเจนด์ สยาม จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน)	พัฒนาแพลตฟอร์มการท่องเที่ยว	ไทย	100	100
บริษัท ฟานาซี เมดิคอล เซ็นเตอร์ จำกัด (ถือหุ้น โดยบริษัท เวลด์ เมดิคอล อัลโลแอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 45 ของ ทุนจดทะเบียน และ World Medical Alliance Hong Kong Company Limited ในสัดส่วนร้อย ละ 45 ของทุนจดทะเบียน)	ธุรกิจโรงพยาบาล	ไทย	78	-

* เปลี่ยนสถานะจากการร่วมค้าเป็นบริษัทย่อยตามที่กล่าวในหมายเหตุข้อ 12

- ข) บริษัทฯจะถือว่ามี การควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับหรือมีส่วน
ได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรม
ที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการ
ควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้
อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้
อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ

“ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

- ฉ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ช) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมคือจำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวม และส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

2.3 บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้าตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการการเงินของกลุ่มบริษัท

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ผลกระทบอย่างเป็นทางการการเงินของกลุ่มบริษัท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ก) รายได้จากโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อขาย

รายได้จากการขายบ้านพร้อมที่ดินและรายได้จากการขายหน่วยในอาคารชุดพักอาศัยรับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้มีการโอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้กับลูกค้าแล้ว ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง กล่าวคือ เมื่อมีการจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์แสดงตามมูลค่าที่ได้รับหักด้วยส่วนลดและค่าใช้จ่ายที่กลุ่มบริษัทจ่ายแทนให้แก่ลูกค้าเงื่อนไขในการจ่ายชำระเป็นไปตามงวดการจ่ายชำระที่ระบุในสัญญาที่ทำกับลูกค้า จำนวนเงินที่กลุ่มบริษัทได้รับจากลูกค้าก่อนการจดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์แสดงไว้เป็น “เงินมัดจำและเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า” ในงบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับการขายที่ให้สิทธิในการคืนสินค้า กลุ่มบริษัทบันทึกจำนวนที่คาดว่าจะต้องคืนให้แก่ลูกค้าเป็นประมาณการหนี้สิน และบันทึกสินค้าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากลูกค้าเป็นสินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าววัดมูลค่าโดยอ้างอิงกับมูลค่าตามบัญชีเดิมของสินค้าหักด้วยต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในการรับคืนสินค้า รวมถึงการลดลงที่อาจเกิดขึ้นในมูลค่าของสินค้าที่คาดว่าจะได้รับคืน

ข) รายได้จากการขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้านับรับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือเมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับ สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด

ค) รายได้ค่าเช่า

รายได้ค่าเช่ารับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามเกณฑ์คงค้างไปตลอดอายุสัญญาเช่า ค่าใช้จ่ายเริ่มแรกที่เกิดเป็นการเฉพาะเพื่อให้เกิดสัญญาเช่ารับรู้เป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าทั้งสิ้นตามสัญญา

ง) รายได้จากกิจการโรงแรม

รายได้ห้องพักบันทึกเป็นรายได้เมื่อแขกเข้าพักตามเกณฑ์คงค้าง รายได้ค่าอาหารและเครื่องดื่มบันทึกเมื่อมีการขายอาหารและเครื่องดื่ม รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

จ) รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อกิจการให้บริการเสร็จสิ้น

ฉ) รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ช) ต้นทุนการขายบ้านพร้อมที่ดินและหน่วยในอาคารชุด

ในการคำนวณหาต้นทุนขายบ้านพร้อมที่ดินและหน่วยในอาคารชุด กลุ่มบริษัทได้ทำการแบ่งสรรต้นทุนการพัฒนาทั้งหมดที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โดยคำนึงถึงต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงด้วย) ตามเกณฑ์พื้นที่ที่ขายสำหรับต้นทุนการขายบ้านพร้อมที่ดิน และตามมูลค่าขายสำหรับต้นทุนการขายหน่วยในอาคารชุด

ต้นทุนการขายอสังหาริมทรัพย์รวมถึงต้นทุนของสินค้าอื่นที่กลุ่มบริษัทได้ส่งมอบให้กับลูกค้าตามสัญญา เช่น เฟอร์นิเจอร์และเครื่องตกแต่ง ซึ่งถือเป็นส่วนควบของบ้านหรือหน่วยในอาคารชุดพักอาศัยที่ส่งมอบ

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการขาย เช่น ค่าภาษีธุรกิจเฉพาะ ค่าธรรมเนียมการโอนกรรมสิทธิ์ บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อมีการขาย

ข) ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดหมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์แสดงตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนประกอบด้วยต้นทุนที่ดิน ค่าพัฒนาที่ดิน ค่าออกแบบ ค่าสาธารณูปโภค ค่าก่อสร้าง ดอกเบี้ยจ่ายที่ถือเป็นต้นทุนของโครงการ และค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องตามที่เกิดขึ้นจริง รวมถึงประมาณการต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกขาดทุนจากการลดลงของมูลค่าโครงการ (ถ้ามี) ไว้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปสำหรับส่วนงานสวนสนุกเชิงวัฒนธรรมแสดงมูลค่าตามราคาทุนตามวิธีถัวเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองสำหรับส่วนงานโรงแรมแสดงมูลค่าตามราคาทุนตามวิธีเข้าก่อนออกก่อนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการบริการเมื่อมีการเบิกใช้

4.5 ต้นทุนในการได้มาซึ่งสัญญา

กลุ่มบริษัทบันทึกค่านายหน้าที่ยจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งสัญญาที่ทำกับลูกค้าเป็นสินทรัพย์และตัดเป็นค่าใช้จ่ายอย่างเป็นระบบและสอดคล้องกับรูปแบบการรับรู้รายได้ตามสัญญา และจะบันทึกค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่าสิ่งตอบแทนที่จะได้รับหักด้วยต้นทุนที่เกี่ยวข้อง

4.6 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการได้มา การก่อสร้างหรือการผลิตสินทรัพย์หรือพัฒนาโครงการที่ต้องใช้ระยะเวลาในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์เกินกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์หรือเมื่อการก่อสร้างเสร็จสิ้นหรือหยุดชะงักลงจนกว่าจะมีการดำเนินการพัฒนาต่อไป ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมนั้น

4.7 เงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และการร่วมค้า

เงินลงทุนในการร่วมค้าและบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย และการร่วมค้าที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

4.8 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน และค่าเสื่อมราคา

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้น กลุ่มบริษัทจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 5 - 40 ปี ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงานโดยไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของการขายหรือขาดทุนในปีที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

4.9 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	20 ปี
อาคาร ส่วนปรับปรุงและสิ่งปลูกสร้าง	5 - 40 ปี
ห้องชุดและส่วนปรับปรุงห้องชุด	20 - 40 ปี
เครื่องมือทางการแพทย์	2 - 12 ปี
สนามกอล์ฟ	40 ปี
เครื่องตกแต่ง เครื่องใช้สำนักงานและอุปกรณ์ดำเนินงาน	3 - 15 ปี
ยานพาหนะ	5 - 20 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้งและก่อสร้าง

กลุ่มบริษัทตัดรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อกลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุน ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์

อายุการให้ประโยชน์

5 - 10 ปี

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.11 การรวมธุรกิจและค่าความนิยม

กลุ่มบริษัทบันทึกการรวมธุรกิจด้วยวิธีซื้อ ต้นทุนในการรวมธุรกิจวัดมูลค่าด้วยผลรวมของมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้และมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ

ในการรวมธุรกิจแต่ละครั้ง กลุ่มบริษัทมีทางเลือกที่จะวัดมูลค่าของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือด้วยมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อตามสัดส่วนความเป็นเจ้าของ

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ พร้อมทั้งจัดประเภทรายการโดยพิจารณาจากเงื่อนไขในสัญญา สภาวะทางเศรษฐกิจ และเงื่อนไขอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อ

กลุ่มบริษัทรับรู้สิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

กลุ่มบริษัทแสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมธุรกิจให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) ที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และกลุ่มบริษัทจะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ (หรือกลุ่มของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี กลุ่มบริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน และกลุ่มบริษัทไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมได้ในอนาคต

4.12 ที่ดินรอการพัฒนา

ที่ดินรอการพัฒนาแสดงตามราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ราคาทุนประกอบด้วยต้นทุนที่ดิน ค่าถมดิน ค่าสาธารณูปโภค ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาโครงการ และต้นทุนการกู้ยืมที่เกิดขึ้นในระหว่างการพัฒนาในอดีต

4.13 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกบริษัทฯ ควบคุมไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วม และบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

4.14 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งสูญเสียตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	2, 20 ปี
บ้านและห้องในอาคารชุด	2 - 15 ปี
เครื่องมือทางการแพทย์	5, 10 ปี
ยานพาหนะ	3 - 4 ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้ให้เช่า

สัญญาเช่าที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน กลุ่มบริษัทบันทึกจำนวนเงินที่ได้รับตามสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นรายได้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นจากการได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานรวมในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์อ้างอิงและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับรายได้จากสัญญาเช่า

4.15 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการต่างๆของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.16 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดินรอการพัฒนา เงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน หรือ สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อกับผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ยกเว้นค่าความนิยม) มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อนๆ กลุ่มบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

4.17 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ
ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและ
เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิ้นทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของ
กลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งกลุ่ม
บริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วย
ที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าว
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลัง
ออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4.18 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้น
แล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระ
ผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้น ได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.19 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณ
จากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และ
หนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มี
ผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้

ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างแนที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแนว่ากลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.20 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงส่วนลดหรือส่วนเกินมูลค่า รวมถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

4.21 การวัดมูลค่ายุติธรรม

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

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

การไม่รวมงบการเงินของบริษัทที่บริษัทฯ มีส่วนการถือหุ้นมากกว่ากึ่งหนึ่ง

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ พิจารณาว่าบริษัทฯ ไม่มีอำนาจควบคุม Panacee Medical Hong Kong Limited ถึงแม้ว่าบริษัทฯ จะถือหุ้นในบริษัทข้างต้นในสัดส่วนร้อยละ 92.5 ซึ่งเป็นสัดส่วนที่มากกว่ากึ่งหนึ่งเนื่องจากบริษัทฯ และผู้ร่วมทุนได้ลงนามในเอกสารร่วมกันในการดำเนินการจัดตั้งบริษัทร่วมทุนข้างต้น โดยเอกสารดังกล่าวระบุว่าเรื่องที่มีสาระสำคัญต้องได้รับการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรจากผู้ร่วมทุนอย่างน้อยฝ่ายละหนึ่งคน ดังนั้นบริษัทฯ จึงพิจารณาว่าบริษัทฯ ไม่มีอำนาจควบคุมบริษัทข้างต้น เงินลงทุนในบริษัทข้างต้นถือเป็นเงินลงทุนในการร่วมค้าและไม่นำมารวมในการจัดทำงบการเงินรวม

ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้กู้ยืมแก่และดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในการประมาณค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้กู้ยืมแก่และดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยการวิเคราะห์สถานะของลูกหนี้ แผนการชำระคืนเงินกู้ยืมและดอกเบี้ย รวมทั้งความเป็นไปได้ของการได้รับชำระตามแผนดังกล่าว

ประมาณการหนี้สินจากสัญญาที่สร้างภาระ

กลุ่มบริษัทต้องใช้ดุลยพินิจและข้อสมมติฐานหลายประการในการรับรู้ประมาณการหนี้สินจากสัญญาที่สร้างภาระ โดยพิจารณาจากลักษณะของรายการและสถานการณ์ที่ทำให้เกิดประมาณการหนี้สินความเป็นไปได้ของการสูญเสีย รวมถึงการประมาณการกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคต ทั้งนี้ การพิจารณาได้ทำขึ้นจากประสบการณ์และข้อมูลในอดีตรวมทั้งข้อมูลที่มีอยู่ในปัจจุบัน และประมาณการข้อมูลในอนาคตโดยมีการทบทวนจำนวนที่ประมาณไว้อย่างสม่ำเสมอซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

ค่าเพื่อการลดลงของต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ และค่าเพื่อการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ที่ดินรอการพัฒนาและเงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาการลดลงของต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ที่ดินรอการพัฒนาและเงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์ดังกล่าวลดลงอย่างเป็นสาระสำคัญ ฝ่ายบริหารพิจารณาปรับลดมูลค่าของต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ที่ดินรอการพัฒนาและเงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนสุทธิ อย่างไรก็ตาม ความมีสาระสำคัญ และการปรับลดมูลค่าดังกล่าวขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

ประมาณการต้นทุนทั้งหมดที่จะใช้ในการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์

ในการคำนวณต้นทุนขายบ้านพร้อมที่ดินและหน่วยในอาคารชุด กลุ่มบริษัทต้องประมาณต้นทุนทั้งหมดที่จะใช้ในการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์ซึ่งต้นทุนดังกล่าวประกอบด้วย ต้นทุนที่ดินและการปรับปรุงที่ดิน ต้นทุนค่าออกแบบและก่อสร้าง ต้นทุนงานสาธารณูปโภค ต้นทุนการกู้ยืมเพื่อใช้ในการก่อสร้างโครงการและค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ประมาณการต้นทุนดังกล่าวขึ้นจากประสบการณ์ในการประกอบธุรกิจโดยจะมีการทบทวนประมาณการดังกล่าวเป็นระยะๆ หรือเมื่อต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงแตกต่างจากประมาณการต้นทุนอย่างมีสาระสำคัญ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารต้องประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการค้ำของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการค้ำหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

ค่าเผื่อการค้ำของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและการร่วมค้า

บริษัทฯ พิจารณาการค้ำของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและเงินลงทุนในการร่วมค้า เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญเป็นระยะเวลานาน หรือมีข้อบ่งชี้ของการค้ำ การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

สัญญาเช่า

การกำหนดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่ม - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่า ดังนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มเป็นอัตราดอกเบี้ยที่กลุ่มบริษัทจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเงินที่จำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่คล้ายคลึง โดยมีระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันที่คล้ายคลึง

คดีฟ้องร้อง

กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและได้บันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	2564	2563	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	-	-	1	1	ตามที่ระบุในสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	204	182	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR+1 ต่อปี และร้อยละ 15 ต่อปี (2563: อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR+1 ต่อปี)
ซื้อที่ดิน	-	-	73	420	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าใช้จ่ายในการขาย	-	-	1	2	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	3	3	ตามที่ระบุในสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	15	23	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR+1 ต่อปี
<u>รายการธุรกิจกับการร่วมค้า</u>					
ดอกเบี้ยรับ	33	33	33	33	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.50 - 7.75 ต่อปี และ MLR + 1 ต่อปี
รายได้อื่น	-	3	-	1	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์	4	-	4	-	ตามที่ระบุในสัญญา
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	-	1	-	1	ราคาเท่ากับบุคคลภายนอก
ค่าใช้จ่ายอื่น	1	1	-	-	ตามที่ระบุในสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
รายได้จากการขายอสังหาริมทรัพย์	3	4	3	-	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	10	9	-	-	ตามที่ระบุในสัญญาและราคาที่ตกลงร่วมกัน

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งจากอัตรา
ร้อยละ MLR+1 ต่อปี เป็นร้อยละ 15 ต่อปี

ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และวันที่
31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)				
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	40	100
การร่วมค้า	707	297	-	-
กรรมการ	1,021	58	-	-
บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน*	5,658	7,046	1,092	1,855
รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7,386	7,401	1,132	1,955
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(474)	(1,567)	(256)	(256)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	6,912	5,834	876	1,699
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
เงินทอนรองจ่าย				
กรรมการ	4,270	3,681	-	-
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน**	140	128	-	-
รวม	4,410	3,809	-	-
อื่น ๆ				
บริษัทย่อย	-	-	32,818	21,195
การร่วมค้า	14,942	983	166	983
กรรมการ	187	292	30	30
บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน*	7,815	3,114	778	1,071
รวม	22,944	4,389	33,792	23,279
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	27,354	8,198	33,792	23,279
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	(3,755)	(3,755)
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	27,354	8,198	30,037	19,524
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นระยะสั้น	-	-	-	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	34,266	14,032	30,913	21,223

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้ระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)				
ดอกเบี้ยค้างรับ				
บริษัทย่อย	-	-	771,484	568,304
การร่วมค้า	128,934	95,483	127,742	94,765
รวม	128,934	95,483	899,226	663,069
อื่น ๆ				
ลูกหนี้จากการโอนโครงการให้บริษัทย่อย	-	-	-	52,292
ลูกหนี้จากการโอนเงินมัดจำค่าซื้อเงินลงทุนให้บริษัทย่อย	-	-	-	401,500
รวม	-	-	-	453,792
รวมลูกหนี้ระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	128,934	95,483	899,226	1,116,861
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(32,625)	(37,018)	(428,192)	(312,456)
รวมลูกหนี้ระยะยาว - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	96,309	58,465	471,034	804,405
เงินย่ำล่วงหน้าค่าเพิ่มทุนในบริษัทย่อย				
บริษัทย่อย	-	-	299,630	124,320
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	-	(116,251)	(80,821)
สุทธิ	-	-	183,379	43,499
เงินมัดจำค่าซื้อเงินลงทุน				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน**	-	698,210	-	-
รวม	-	698,210	-	-
เงินมัดจำอื่น (รวมแสดงในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นในงบแสดงฐานะการเงิน)				
บริษัทย่อย	-	-	259	-
การร่วมค้า	2,378	285	-	-
รวม	2,378	285	259	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 20)				
เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
การร่วมค้า	3,456	-	-	-
กรรมการ	1,050	525	-	-
บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน*	12,524	6,256	-	-
รวมเจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	17,030	6,781	-	-

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
เจ้าหนี้อื่น				
บริษัทย่อย	-	-	103,477	66,742
การร่วมค้า	-	45,995	-	45,995
กรรมการ	1,998	5,011	169	-
บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน*	3,143	17,950	927	7,544
รวม	5,141	68,956	104,573	120,281
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
การร่วมค้า	-	1	-	1
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน*	756	214	160	214
รวม	756	215	160	215
ดอกเบี้ยค้างจ่าย				
บริษัทย่อย	-	-	61,285	55,997
กรรมการ	10	701	-	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน*	857	930	84	930
รวม	867	1,631	61,369	56,927
รวมเจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6,764	70,802	166,102	177,423
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	23,794	77,583	166,102	177,423
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน*	3,467	3,467	1,421	1,421
รวม	3,467	3,467	1,421	1,421
เงินมัดจำรับค่าขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย				
บริษัทย่อย	85,000	-	85,000	-
รวม	85,000	-	85,000	-
เงินมัดจำรับค่าขายเงินลงทุนในการร่วมค้า				
การร่วมค้า	-	-	138,337	-
รวม	-	-	138,337	-
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน**	22,109	22,109	608	608
รวม	22,109	22,109	608	608

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินประกันอื่น (รวมแสดงในหนี้สินหมุนเวียนอื่น				
 ในงบแสดงฐานะการเงิน)				
บริษัทย่อย	-	-	240	-
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน**	75	315	75	315
รวม	75	315	315	315

* มีกรรมการหรือผู้ถือหุ้นร่วมกัน

** เกี่ยวข้องกันผ่านกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินจ่ายล่วงหน้าค่าเพิ่มทุนในบริษัทย่อย**World Medical Alliance Company Limited**

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 14/2558 เมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2558 ได้มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนในบริษัทย่อย (World Medical Alliance Company Limited) ไม่เกิน 185 ล้านบาท (หุ้นจำนวน 249.95 ล้านหุ้น หุ้นละ 0.02 ดอลลาร์สหรัฐ) โดยการทยอยชำระตามความจำเป็น ความเหมาะสมทางธุรกิจ และสถานะทางการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินล่วงหน้าค่าเพิ่มทุนใน World Medical Alliance Company Limited จำนวน 124 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยยังไม่ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าว ดังนั้นบริษัทฯ จึงได้แสดงเงินจ่ายล่วงหน้านี้เป็น “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าเพิ่มทุนในบริษัทย่อย” ในงบแสดงฐานะการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ บันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินจ่ายล่วงหน้าค่าเพิ่มทุนในบริษัทย่อยจำนวน 35 ล้านบาท (2563: 12 ล้านบาท)

บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด

ในระหว่างปี 2564 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินล่วงหน้าค่าเพิ่มทุนในบริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด (“WMAT”) จำนวน 175 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2564 ที่ประชุมเมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2564 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มทุนใน World Medical Alliance Hong Kong Company Limited (“WMAHK”) บริษัทฯ จะทำการเพิ่มเงินลงทุนใน WMAT เพื่อให้ WMAT ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใน WMAHK นำไปใช้ในการเพิ่มทุนใน WMAHK ตามลำดับ อย่างไรก็ตาม WMAT ยังไม่ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าว ดังนั้นบริษัทฯ จึงได้แสดงเงินจ่ายล่วงหน้านี้เป็น “เงินจ่ายล่วงหน้าค่าเพิ่มทุนในบริษัทย่อย” ในงบแสดงฐานะการเงิน

เงินมัดจำรับค่าขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 7/2564 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ขายเงินลงทุนในบริษัท อนุสา เติเจนต์ สยาม จำกัด (บริษัทย่อย) จำนวน 4,000,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 425 บาท รวมราคา 1,700 ล้านบาท ให้กับบริษัท อนุสา ซีเอสอาร์ จำกัด (การร่วมค้า) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ได้รับชำระเงินมัดจำค่าขายเงินลงทุนจำนวน 85 ล้านบาท ดังนั้นบริษัทฯ จึงแสดงเงินรับดังกล่าวเป็น “เงินมัดจำรับค่าขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย” ในงบแสดงฐานะการเงิน

เงินมัดจำรับค่าขายเงินลงทุนในการร่วมค้า

เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2564 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ โอนขายหุ้นสามัญของ Panacee Medical Hong Kong Limited (การร่วมค้า) ที่บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 92.5 ของทุนจดทะเบียนทั้งจำนวน รวมถึงภาระผูกพันในการจ่ายชำระค่าซื้อเงินลงทุนส่วนที่เหลือจำนวน 0.25 ล้านเหรียญสหรัฐ ให้กับบริษัท เวลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทย่อย) ทั้งนี้ เพื่อเป็นการจัดโครงสร้างการดำเนินงานธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการลงทุนในธุรกิจทางด้านสุขภาพ การแพทย์ และเทคโนโลยีทั้งในประเทศและต่างประเทศ

เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2564 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นในบริษัทดังกล่าวกับบริษัทย่อยในราคาขายจำนวน 202 ล้านบาท (เทียบเท่า 6.25 ล้านเหรียญสหรัฐ) และโอนภาระในการจ่ายชำระค่าซื้อเงินลงทุนส่วนที่เหลือให้แก่บริษัทย่อยทั้งจำนวน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ได้รับชำระเงินมัดจำค่าขายเงินลงทุนจำนวน 138 ล้านบาท ดังนั้นบริษัทฯ จึงแสดงเงินรับดังกล่าวเป็น “เงินมัดจำรับค่าขายเงินลงทุนในการร่วมค้า” ในงบแสดงฐานะการเงิน

เงินมัดจำค่าซื้อเงินลงทุน / ลูกหนี้จากการโอนเงินมัดจำค่าซื้อเงินลงทุนให้บริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2560 บริษัทฯ ได้ลงนามในบันทึกข้อตกลงรวบรวมหุ้นเพื่อการซื้อขายในบริษัท พานาซี เมดิคอล เซ็นเตอร์ จำกัด (“PNCT”) กับผู้ถือหุ้นนางสาววัชรภรณ์ ไกรศักดิ์วัฒน์ ในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 90 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัทดังกล่าว หรือไม่เกิน 3,600,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 200 บาท รวมมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 720 ล้านบาท การซื้อเงินลงทุนดังกล่าวเป็นไปตามมติของคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2560 โดยกรรมการของบริษัทฯ ท่านหนึ่งเคยเป็นผู้ถือหุ้นและกรรมการในบริษัทดังกล่าว

การเข้าทำรายการดังกล่าว บริษัทฯ ได้ว่าจ้างผู้ประเมินอิสระรายหนึ่งประเมินมูลค่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของ PNCT และบริษัทฯ ได้กำหนดราคาซื้อโดยอ้างอิงราคาประเมินมูลค่าทรัพย์สินดังกล่าวหักด้วยภาระหนี้สินของ PNCT ร่วมกับการประเมินมูลค่าด้วยวิธีคิดลดกระแสเงินสดซึ่งจัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารซึ่งราคาซื้อขายตามบันทึกข้อตกลงในราคาหุ้นละ 200 บาท เป็นมูลค่าที่ต่ำกว่ามูลค่าที่ได้ทำการประเมินไว้ทั้ง 2 วิธี

จนถึง ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2561 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินมัดจำค่าซื้อเงินลงทุนไปเป็นจำนวน 402 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2561 บริษัทฯ ได้ทำบันทึกข้อตกลงโอนสิทธิซื้อขายหุ้นสามัญนี้ให้แก่บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลโลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทย่อย) ซึ่งเป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 6/2561 ลงวันที่ 23 กรกฎาคม 2561 โดยการโอนสิทธิดังกล่าวได้รับความยินยอมจากผู้ถือหุ้นนางสาววัชรภรณ์ ไกรศักดิ์วัฒน์

ดังนั้น เงินมัดจำค่าซื้อเงินลงทุนและการผูกพันเกี่ยวกับสัญญาซื้อขายหุ้นสามัญดังกล่าว จึงได้ถูกโอนไปให้กับบริษัทย่อยแล้วทั้งหมด บริษัทย่อยจึงบันทึกการการเงินมัดจำดังกล่าวที่ได้รับมาจากการรับโอนสิทธิเป็นเงินมัดจำค่าซื้อเงินลงทุน และทยอยจ่ายชำระค่าซื้อเงินลงทุนเพิ่มเติมตามบันทึกข้อตกลงที่ผู้ถือหุ้นพิจารณาเรียกเก็บเพื่อไปดำเนินการจัดหาและรวบรวมหุ้นให้ได้ตามจำนวนที่ตกลงกัน

จนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทย่อยได้จ่ายเงินมัดจำค่าซื้อเงินลงทุนไปเป็นจำนวน 698 ล้านบาท และบริษัทย่อยได้จ่ายชำระค่าซื้อครบจำนวน 720 ล้านบาทแล้วในเดือนธันวาคม 2564

ในระหว่างเดือนพฤศจิกายน 2564 และเดือนธันวาคม 2564 กลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมได้ทำการจัดโครงสร้างของกลุ่มผู้ขายก่อนการโอนหุ้นให้บริษัทย่อย และกลุ่มบริษัทได้ปรับโครงสร้างของกลุ่มผู้ซื้อก่อนการรับโอนหุ้น โดยบริษัทย่อย (บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลโลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด) ได้เข้าทำบันทึกข้อตกลงยกเลิกบันทึกข้อตกลงรวบรวมหุ้นเพื่อการซื้อขายฉบับเดิมและเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นในบริษัทดังกล่าวใหม่ โดยกำหนดกลุ่มผู้ซื้อคือบริษัทย่อยสองแห่ง (บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลโลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด และ World Medical Alliance Hong Kong Company Limited) ในเดือนธันวาคม 2564 ผู้ขายได้ส่งมอบตราสารการโอนหุ้นในบริษัทดังกล่าวให้แก่บริษัทย่อยแล้วตามจำนวนหุ้นที่ตกลงซื้อขายกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ยังไม่ได้รับชำระเงินมัดจำค่าซื้อเงินลงทุนจำนวน 402 ล้านบาทคืนจากบริษัทย่อย ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้แสดงยอดคงค้างดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของ “ลูกหนี้อื่นระยะยาว” ในงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทย่อยได้จ่ายชำระคืนให้บริษัทฯ แล้วทั้งจำนวน

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน และเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และรายการเคลื่อนไหวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่	ระหว่างปี	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2563	ระหว่างปี	31 ธันวาคม 2564
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
การร่วมค้า			
บริษัท เอ็น โฮเทล จำกัด	21,945	4,290	(300)
บริษัท สิริ แกรนด์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	265,200	-	-
บริษัท ริสแลนด์ แกรนด์ จำกัด	137,700	-	-
บริษัท อัดดา फिल्ม จำกัด	7,000	-	-
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน**	-	2,641	-
รวม	431,845	6,931	(300)
หัก: ส่วนที่คาดว่าจะได้รับชำระภายในหนึ่งปี	-		
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิจาก			
ส่วนที่คาดว่าจะได้รับชำระภายในหนึ่งปี	431,845		

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่	ระหว่างปี	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2563	ระหว่างปี	31 ธันวาคม 2564
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
บริษัทย่อย			
บริษัท อนุสา มาย โอโซน จำกัด	783,061	238,229	(982,947)
บริษัท อนุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด	1,120,518	138,447	(43,590)
บริษัท อนุสา วัน จำกัด	581,191	233,395	(135,190)
บริษัท เวลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด	724,048	571,295	(1,295,343)
บริษัท อนุสา สเตท ทาวเวอร์ จำกัด	64,300	38,710	(54,770)
อื่น ๆ	8,927	1,855	(2,384)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ			ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2563	ระหว่างปี	ระหว่างปี	31 ธันวาคม 2564
การร่วมค้า				
บริษัท เอ็น โฮเทล จำกัด	21,945	4,290	(300)	25,935
บริษัท สิริ แกรนด์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	265,200	-	-	265,200
บริษัท ริสแลนด์ แกรนด์ จำกัด	137,700	-	-	137,700
รวม	3,706,890	1,226,221	(2,514,524)	2,418,587
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(581,191)	(98,205)	-	(679,396)
รวมเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	3,125,699	1,128,016	(2,514,524)	1,739,191
หัก: ส่วนที่คาดว่าจะได้รับชำระภายในหนึ่งปี	(30,000)			(86,783)
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิจาก				
ส่วนที่คาดว่าจะได้รับชำระภายในหนึ่งปี	3,095,699			1,652,408

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี	-	-	581,191	496,011
สำรองผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	98,205	85,180
ยอดคงเหลือปลายปี	-	-	679,396	581,191

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ยอดคงเหลือ			กำไรที่ยัง	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ไม่ได้เกิดขึ้น	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2563	ระหว่างปี	ระหว่างปี	จริงจากอัตราแลกเปลี่ยน	31 ธันวาคม 2564
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
การร่วมค้า					
บริษัท โกลบอล สเต็ม เซลล์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เอสเอสพี แพ้ตฟอร์ม จำกัด)*	1,200	620	(1,820)	-	-
Panacee Medical Hong Kong Limited	-	41,763	(27,273)	(140)	14,350
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท อนุศาสน์ แกรนด์ จำกัด (มหาชน)	2,100	55,562	(57,662)	-	-
กรรมการ	-	16,181	-	-	16,181
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน**	-	27,671	-	-	27,671
รวม	3,300	141,797	(86,755)	(140)	58,202

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ			ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่
	31 ธันวาคม 2563	ระหว่างปี	ระหว่างปี	31 ธันวาคม 2564
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
บริษัท อนุศา มั่นใจ จำกัด	52,001	-	(52,001)	-
บริษัท โกลบอล สเต็ม เซลล์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เอสเอสพี แพ้ตฟอร์ม จำกัด)*	-	1,820	(1,200)	620
บริษัท ทีเอสเอสพี แพ้ตฟอร์ม จำกัด	193,545	25,000	(25,730)	192,815
การร่วมค้า				
บริษัท โกลบอล สเต็ม เซลล์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เอสเอสพี แพ้ตฟอร์ม จำกัด)*	1,200	620	(1,820)	-
Panacee Medical Hong Kong Limited	-	27,273	(27,273)	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท อนุศาสน์ แกรนด์ จำกัด (มหาชน)	2,100	55,562	(57,662)	-
รวม	248,846	110,275	(165,686)	193,435

* เปลี่ยนสถานะจากการร่วมค้าเป็นบริษัทย่อย ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12

** กรรมการหรือผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	21	22
รวม	21	22

การค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีภาระจากการค้ำประกันให้กับบริษัทย่อยและการร่วมค้ำตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 36.4

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินสด	1,882	1,720	343	371
เงินฝากธนาคาร	134,591	9,869	100,469	2,931
รวม	136,473	11,589	100,812	3,302

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.05 ถึง 0.40 ต่อปี (2563: ร้อยละ 0.05 ถึง 0.55 ต่อปี)

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	213	1,089	-	-
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	196	91	-	-
3 - 6 เดือน	380	467	-	127
6 - 12 เดือน	321	1,640	-	679
มากกว่า 12 เดือน	6,276	4,114	1,132	1,149
รวม	7,386	7,401	1,132	1,955
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(474)	(1,567)	(256)	(256)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	6,912	5,834	876	1,699
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	11,450	6,082	361	2,966
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	3,003	4,343	710	1,281
3 - 6 เดือน	2,372	1,047	1,057	783
6 - 12 เดือน	2,523	3,235	2,117	1,030
มากกว่า 12 เดือน	25,470	18,510	14,945	12,812
รวม	44,818	33,217	19,190	18,872
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(22,805)	(20,045)	(11,653)	(11,593)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	22,013	13,172	7,537	7,279
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	28,925	19,006	8,413	8,978

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<u>ลูกหนี้อื่นระยะสั้น</u>				
เงินทดรองจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,410	3,809	-	-
เงินทดรองจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	8,768	8,145	88	1,752
คอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	26	5	-	-
เงินมัดจำค่าซื้อที่ดินรอรับคืน - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	40,000	-	40,000	-
อื่น ๆ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	22,944	4,389	33,792	23,279
อื่น ๆ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	18,785	3,940	1,276	619
รวม	94,933	20,288	75,156	25,650
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(7,795)	(3,514)	(3,755)	(3,755)
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น - สุทธิ	87,138	16,774	71,401	21,895
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นระยะสั้น - สุทธิ	116,063	35,780	79,814	30,873

ลูกหนี้อื่นระยะยาว

คอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	128,934	95,483	899,226	663,069
เงินมัดจำค่าซื้อที่ดินรอรับคืน - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	40,000	90,000	40,000	90,000
อื่น ๆ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	453,792
รวม	168,934	185,483	939,226	1,206,861
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(38,903)	(43,297)	(434,471)	(318,735)
รวมลูกหนี้อื่นระยะยาว - สุทธิ	130,031	142,186	504,755	888,126

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี	68,423	64,893	334,339	354,396
สำรองผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	2,647	39,550	115,796	46,027
ตัดจำหน่าย	(1,093)	(35,695)	-	(34,333)
จำนวนเงินได้รับคืน	-	(325)	-	(325)
โอนจัดประเภทเป็นค่าเผื่อการด้อยค่าเงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน	-	-	-	(31,426)
ยอดคงเหลือปลายปี	69,977	68,423	450,135	334,339

9. ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ที่ดิน	238,740	225,468	174,419	174,419
ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างระหว่างพัฒนา	369,623	409,858	250,463	291,937
ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่พัฒนาแล้ว	913,896	1,035,746	913,897	1,035,746
ห้องชุดเพื่อขาย	80,758	101,670	47,391	50,304
ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	1,603,017	1,772,742	1,386,170	1,552,406
หัก: ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าโครงการ	(12,310)	(12,310)	(12,310)	(12,310)
ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ - สุทธิ	1,590,707	1,760,432	1,373,860	1,540,096

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทบันทึกสิทธิในการคืนห้องชุดเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จำนวน 54 ล้านบาท (2563: 78 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัท: 35 ล้านบาท 2563: 46 ล้านบาท)

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทย่อยได้รวมต้นทุนการกู้ยืมเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์จำนวน 3 ล้านบาท (2563: 6 ล้านบาท) โดยคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยตั้งขึ้นเป็นทุนในอัตราร้อยละ 6.2 (2563: อัตราร้อยละ 6.7)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทได้นำที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่บนที่ดิน ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 1,047 ล้านบาท (2563: 1,499 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัท: 994 ล้านบาท 2563: 1,390 ล้านบาท) ไปจดจำนองเพื่อเป็นหลักประกันหุ้นกู้ระยะสั้น เงินกู้ยืมจากกิจการอื่น เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และหุ้นกู้ระยะยาว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีรายได้ที่คาดว่าจะรับรู้ในอนาคตจากการขายอสังหาริมทรัพย์สำหรับภาระที่ยังปฏิบัติไม่เสร็จสิ้นของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเป็นจำนวนเงิน 305 ล้านบาท ซึ่งคาดว่าจะรับรู้ในอนาคตภายในปี 2565

10. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายห้องชุดให้เข้ากับบุคคลท่านหนึ่งและบริษัทฯ ได้จัดประเภทห้องชุดให้เข้าดังกล่าวเป็น “สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย” ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ต่อมาบริษัทฯ ได้รับชำระเงินจากผู้ซื้อและโอนกรรมสิทธิ์ในห้องชุดดังกล่าวในเดือนมกราคม 2564

ผลการดำเนินงานของห้องชุดให้เข้าข้างต้นที่รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
รายได้		
รายได้ค่าเช่า	215	9,719
รายได้ค่าบริการ	-	9,919
รายได้อื่น	-	20
รวมรายได้	215	19,658
ค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการ	413	3,225
ค่าใช้จ่ายในการขาย	12	390
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2,556	5,149
รวมค่าใช้จ่าย	2,981	8,764
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	(2,766)	10,894

11. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

ยอดคงเหลือนี้ คือ บัญชีเงินฝากธนาคารซึ่งกลุ่มบริษัทได้นำไปค้ำประกันการออกหนังสือค้ำประกันในนามของกลุ่มบริษัท และค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

12.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		(หน่วย: พันบาท) ราคาทุน	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
			ร้อยละ	ร้อยละ		
บริษัท อนุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด	400,000	400,000	99.99	99.99	399,960	399,960
บริษัท อนุสา มาย โอโซน จำกัด	1,000,000	400,000	90.00	75.00	899,998	299,998
บริษัท ทีเอสเอสพี แพสตีฟอรัม จำกัด	200,000	200,000	99.99	99.99	199,999	199,999
บริษัท อนุสา มั่นนี้ จำกัด	90,000	150,000	99.99	99.99	89,999	149,999
บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด	1,300,000	128,000	87.00	99.99	1,131,000	128,000
บริษัท อนุสา วัน จำกัด	40,000	40,000	99.99	99.99	40,000	40,000
บริษัท อนุสา เรสซิเดนซ์ เชียงใหม่ จำกัด	18,000	18,000	99.99	99.99	18,000	18,000
บริษัท อนุสา สเตท ทาวเวอร์ จำกัด	5,000	5,000	99.99	99.99	5,000	5,000
World Medical Alliance Company Limited *	37	37	100.00	100.00	37	37
บริษัท โกลบอล สเต็ม เซลล์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เอสเอสพี แพสตีฟอรัม จำกัด)	50,000	-	95.00	-	47,499	-
รวม					2,831,492	1,240,993
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย					(40,036)	(40,036)
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ					2,791,456	1,200,957

* ทุนเรียกชำระแล้วของ World Medical Alliance Company Limited เท่ากับ USD 1,000

บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นโดยตรง

บริษัท อนุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด

เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2562 บริษัทฯ ได้ลงนามในบันทึกข้อตกลงซื้อขายหุ้นสามัญของ บริษัท อนุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด จำนวน 1,000,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 25 ของทุนจดทะเบียน โดยเสนอขายในราคา 47 ดอลลาร์สหรัฐต่อหุ้นและ 50 ดอลลาร์สหรัฐต่อหุ้นรวมเป็นจำนวน 49 ล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือจำนวนรวมประมาณ 1,500 ล้านบาท ให้แก่ Via East West Capital Limited (“VEWC”) บริษัทฯ จะสามารถจำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อยดังกล่าวให้แก่ VEWC ได้หลังจากที่ VEWC ดำเนินการเสนอขายหุ้นสามัญของบริษัทย่อยดังกล่าวให้กับนักลงทุนต่างชาติได้แล้วไม่ต่ำกว่าร้อยละ 16.3 ของหุ้นสามัญที่เสนอขาย

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 6/2563 ได้มีมติอนุมัติให้ขยายระยะเวลาในการเสนอขายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อยข้างต้นเป็นภายในเดือนธันวาคม 2563

เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2564 ได้มีมติอนุมัติขยายระยะเวลาในการเสนอขายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อยข้างต้นเป็นภายในเดือนธันวาคม 2564

ปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการพิจารณาโอนสิทธิและหน้าที่ตามบันทึกข้อตกลงซื้อขายหุ้นสามัญของบริษัท ย่อยข้างต้นให้แก่บริษัท อนุสา ซีเอสอาร์ จำกัด (การร่วมค้า) เนื่องจากบริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาขายหุ้นในบริษัท ย่อยให้การร่วมค้าตามที่กล่าวต่อไป

ในเดือนมีนาคม 2563 บริษัทย่อยได้ปิดกิจการ โครงการสวนสนุกเชิงวัฒนธรรม สืบเนื่องจากสถานะเศรษฐกิจที่ชะลอตัวและผลกระทบจากสถานการณ์โรคระบาดโคโรนา (COVID-19) ที่มีต่อธุรกิจการท่องเที่ยวเนื่องจากกลุ่มลูกค้าของบริษัทย่อยส่วนใหญ่มาจากต่างประเทศ ต่อมาในเดือนตุลาคม 2563 บริษัทย่อยได้กลับมาเปิดกิจการโครงการดังกล่าว อย่างไรก็ตาม สืบเนื่องจากสถานการณ์ของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ได้กลับมาแพร่ระบาดอีกครั้ง ส่งผลให้บริษัทย่อยต้องปิดกิจการโครงการสวนสนุกเชิงวัฒนธรรมอีกครั้งปลายเดือนธันวาคม 2563 โดยบริษัทย่อยมีนโยบายในการปิดโครงการช่วงระยะเวลาหนึ่งเพื่อวางแผนกลยุทธ์ทางการตลาดใหม่ อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยได้กลับมาทดลองเปิดกิจการโครงการดังกล่าวเป็นการชั่วคราวในเดือนเมษายน 2564

เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 7/2564 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ขายเงินลงทุนในบริษัท อนุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด (บริษัทย่อย) ให้กับบริษัท อนุสา ซีเอสอาร์ จำกัด (การร่วมค้า) โดยเมื่อวันที่ 28 กันยายน 2564 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาขายหุ้นของบริษัท อนุสา เลเจนด์ สยาม จำกัด จำนวน 4,000,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 425 บาท ราคารวม 1,700 ล้านบาท ให้กับบริษัท อนุสา ซีเอสอาร์ จำกัด โดยมีกำหนดระยะเวลาการชำระค่าซื้อภายในเวลา 6 เดือน นับจากวันที่ทำสัญญา และบริษัทฯ จะโอนกรรมสิทธิในหุ้นให้แก่การร่วมค้าเมื่อได้รับชำระค่าหุ้นครบถ้วนแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ได้รับชำระเงินมัดจำค่าขายเงินลงทุนแล้วจำนวน 85 ล้านบาท

World Medical Alliance Company Limited

เมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2563 ได้มีมติอนุมัติเรื่องดังต่อไปนี้

- ก. อนุมัติให้ World Medical Alliance Company Limited (“WMA”) เพิ่มทุนจดทะเบียนจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 100,000,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา วัตถุประสงค์ในการเพิ่มทุนเพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจในอนาคตเปิดโอกาสทางธุรกิจการแพทย์และการเข้าร่วมทุนกับบริษัทชั้นนำและนักลงทุนทั่วโลก
- ข. อนุมัติให้บริษัทฯ เข้าลงทุนเพิ่มในหุ้นสามัญของ WMA ในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 55 ของทุนจดทะเบียนใหม่หรือ 55,000,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา

บริษัท อนุสา มาย โอโซน จำกัด

เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท อนุสา มาย โอโซน จำกัด ครั้งที่ 1/2564 มีมติอนุมัติให้บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 400 ล้านบาทเป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 560 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,600,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยบริษัทฯ ลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวทั้งจำนวน ส่งผลให้บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 75 เป็นร้อยละ 82

เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท อนุสา มาย โอโซน จำกัด ครั้งที่ 2/2564 ได้มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 560 ล้านบาทเป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,000 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 4,400,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยบริษัทฯ ลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวทั้งจำนวน ส่งผลให้บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 82 เป็นร้อยละ 90

บริษัท อนุสา มั่นใจ จำกัด

เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2564 ได้มีมติอนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนในบริษัท อนุสา มั่นใจ จำกัด จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 150 ล้านบาทเป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 90 ล้านบาท บริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2564

บริษัท อนุสา เรสซิเดนซ์ เชียงใหม่ จำกัด

เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท อนุสา เรสซิเดนซ์ เชียงใหม่ จำกัด ได้มีมติพิเศษอนุมัติให้มีการเลิกบริษัท และบริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเลิกกิจการกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2564 และยังอยู่ในระหว่างการชำระบัญชี

บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด

เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด ครั้งที่ 1/2564 มีมติอนุมัติให้บริษัทเพิ่มทุนจดทะเบียนจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 128 ล้านบาทเป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 328 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 2,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยบริษัทฯ ลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวทั้งจำนวน บริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2564

เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2564 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด (บริษัทย่อย) เพิ่มทุนจดทะเบียนจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 328 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,128 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 8,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยบริษัทฯ ลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวทั้งจำนวน บริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2564

เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 6/2564 ได้มีมติอนุมัติเรื่องสำคัญดังต่อไปนี้

- ก) เพิ่มทุนจดทะเบียนในบริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,128 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,300 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,720,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยบริษัทฯ ลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวทั้งจำนวน บริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 8 กันยายน 2564
- ข) ขายหุ้นในบริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด จำนวน 1,690,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 118.35 บาท รวมมูลค่าทั้งสิ้น 200 ล้านบาท ให้กับบริษัทแห่งหนึ่ง บริษัทฯ ได้รับชำระเงินค่าหุ้นและโอนกรรมสิทธิ์ในหุ้นดังกล่าวให้กับผู้ซื้อแล้วในเดือนกันยายน 2564 ส่งผลให้บริษัทฯ มีสัดส่วนการลงทุนในบริษัท เวิลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด ลดลงจากร้อยละ 100 เหลือร้อยละ 87

บริษัท โกลบอล สเต็ม เซลล์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เอสเอสพี แพลตฟอร์ม จำกัด)

ในเดือนสิงหาคม 2563 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาร่วมทุนในบริษัท เอสเอสพี แพลตฟอร์ม จำกัด (“SSP”) (บริษัทย่อยเดิม) กับบุคคลหลายท่าน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยกำหนดโครงสร้างการถือหุ้นให้บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 50

ต่อมาในเดือนกันยายน 2563 ผู้ร่วมทุนได้ทำสัญญาซื้อหุ้นสามัญของ SSP จำนวน 250,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท และบริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นครั้งที่ 1 เป็นจำนวนร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนจากผู้ร่วมทุนทุกราย รวมเป็นจำนวน 2,500,000 บาท และได้จดทะเบียนโอนหุ้นให้แก่ผู้ร่วมทุนตามสัดส่วนการชำระเงินแล้ว อย่างไรก็ตาม สิทธิในการออกเสียงเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นที่กำหนดในสัญญาร่วมทุน ทำให้บริษัทฯ และผู้ร่วมทุนมีอำนาจในการควบคุมร่วมกันในบริษัทดังกล่าว ดังนั้นบริษัทฯ จึงแสดงเงินลงทุนในบริษัทดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในการร่วมค้า

ต่อมาเมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2564 ผู้ร่วมทุนของบริษัทฯ ได้แจ้งความประสงค์ขอลาออกจากการมีส่วนร่วมในการบริหาร ส่งผลให้บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมการบริหารทั้งหมด และเปลี่ยนสถานะจากการร่วมค้าเป็นบริษัทย่อย

บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยอ้อม**บริษัท พานาซี เมดิคอล เซ็นเตอร์ จำกัด (บริษัทถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัท เวลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด และ World Medical Alliance Hong Kong Company Limited)**

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6 ในเดือนกันยายน 2560 บริษัทฯได้ลงนามในบันทึกข้อตกลงรวบรวมหุ้นเพื่อการซื้อขายในบริษัท พานาซี เมดิคอล เซ็นเตอร์ จำกัด (“PNCT”) ซึ่งประกอบธุรกิจด้านการแพทย์และสุขภาพในประเทศ กับผู้ถือหุ้นนางสาววัชรภรณ์ ไกรศักดิ์วัฒน์ ในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 90 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของบริษัทดังกล่าว หรือไม่เกิน 3,600,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 200 บาท รวมมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 720 ล้านบาท ต่อมา บริษัทฯได้ทำบันทึกข้อตกลงโอนสิทธิในการถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวให้แก่บริษัทย่อย และกลุ่มบริษัทได้ทยอยจ่ายชำระค่าซื้อเงินลงทุนดังกล่าวในระหว่างปี 2560 - 2564 ในระหว่างเดือนพฤศจิกายน 2564 และเดือนธันวาคม 2564 กลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมได้ทำการจัดโครงสร้างของกลุ่มผู้ขายก่อนการโอนหุ้นให้บริษัทย่อย และกลุ่มบริษัทได้ปรับโครงสร้างของกลุ่มผู้ซื้อก่อนการรับโอนหุ้น โดยกำหนดให้ผู้ซื้อคือบริษัทย่อยสองแห่ง (บริษัท เวลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด และ World Medical Alliance Hong Kong Company Limited) บริษัทย่อยทั้งสองแห่งได้รับมอบตราสารการโอนหุ้นใน PNCT จากกลุ่มผู้ขายรวมจำนวน 3,600,000 หุ้น และกลุ่มบริษัทได้จ่ายชำระค่าซื้อครบจำนวน 720 ล้านบาท ซึ่งเป็นราคาที่ตกลงกันแล้วในเดือนธันวาคม 2564

จากการประเมินรายการลงทุนดังกล่าว ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการเข้าลงทุนดังกล่าวถือเป็นการรวมธุรกิจ เนื่องจากสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาประกอบกันขึ้นเป็นธุรกิจและกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมในกิจการดังกล่าวตามคำนิยามที่ระบุไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ กลุ่มบริษัทจึงได้รวมผลการดำเนินงานของ PNCT ในงบการเงินรวม ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564 เป็นต้นไป

รายละเอียดการซื้อขายกิจการมีดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	720,000
สัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการในสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อ	(526,208)
ประมาณการผลแตกต่างระหว่างต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยกับสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อ	193,792

ฝ่ายบริหารได้ประเมินเบื้องต้นว่าผลแตกต่างของต้นทุนในการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งสูงกว่ามูลค่าสินทรัพย์สุทธิของ PNCT ข้างต้นเป็นประโยชน์ที่เพิ่มขึ้นจากการซื้อกิจการ

ประมาณการมูลค่ายุติธรรมเบื้องต้นของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับของ PNCT ณ วันที่ซื้อ มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

สินทรัพย์

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8,989
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	141,069
สินค้าคงเหลือ	15,291
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,044,777
สินทรัพย์สิทธิการใช้	21,342
อื่นๆ	17,576
รวมสินทรัพย์	1,249,044

หนี้สิน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	174,484
เงินกู้ยืมระยะสั้น	122,934
รายได้รับล่วงหน้า	100,062
หนี้สินตามสัญญาเช่า	15,054
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	160,213
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	82,522
อื่นๆ	9,100
รวมหนี้สิน	664,369
ประมาณการมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	584,675
หัก: ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมตามวิธีสัดส่วนความเป็นเจ้าของ ของสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อ	(58,467)
สัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการในสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อ	526,208

ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทยังอยู่ระหว่างดำเนินการให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันซื้อกิจการให้เสร็จสมบูรณ์ โดยการวัดมูลค่านี้ส่วนใหญ่มีความเกี่ยวข้องกับการระบุและวัดมูลค่าสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน ซึ่งจะถูกระบุดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลา 1 ปี นับจากวันที่ซื้อกิจการตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทได้ประมาณการมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินด้วยประมาณการที่ดีที่สุดตามข้อเท็จจริงและสถานการณ์ที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อ เพื่อปันส่วนต้นทุนการซื้อธุรกิจให้แก่รายการดังกล่าวในเบื้องต้น และบันทึกผลต่างของต้นทุนในการซื้อเงินลงทุนใน PNCT ซึ่งสูงกว่ามูลค่าสินทรัพย์สุทธิของ PNCT ไว้ในงบแสดงฐานะการเงินรวม โดยแสดงไว้ภายใต้หัวข้อ “ประมาณการผลแตกต่างระหว่างต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยกับสินทรัพย์สุทธิที่ระบุได้ของผู้ถูกซื้อ” อย่างไรก็ตาม มูลค่ายุติธรรมที่ได้ประเมินอย่างเสร็จสมบูรณ์แล้วอาจมีผลแตกต่างอย่างมีสาระสำคัญ และอาจทำให้กลุ่มบริษัทต้องปรับปรุงย้อนหลังประมาณการที่เคยรับรู้ ณ วันที่ซื้อกิจการ

12.2 รายละเอียดของบริษัทย่อยซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	สัดส่วนที่ถือโดย ส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม		ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ ควบคุมในบริษัทย่อย สะสม		กำไร (ขาดทุน) ที่แบ่ง ให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุมในบริษัท ย่อยในระหว่างปี		เงินปันผลจ่ายให้กับ ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ ควบคุมในระหว่างปี	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
บริษัท อนุสามัญ โอโซน จำกัด	10	25	86	74	(5)	28	-	-
บริษัท เวลด์ เมคคอลลอว์	13	-	163	-	16	-	-	-
แอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด								
บริษัท พานซี เมคคอลลอว์ เซ็นเตอร์ จำกัด	22	-	61	-	2	-	-	-

12.3 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทย่อยที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นข้อมูลก่อนการตัดรายการระหว่างกัน

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

	บริษัท อนุสา มาย โอโซน จำกัด		บริษัท เวลด์ เมดิคอล อัลโลแอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัท พานาซี เมดิคอล เซ็นเตอร์ จำกัด
	2564	2563	2564	2564
สินทรัพย์หมุนเวียน	218	276	160	53
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,345	1,340	1,872	709
หนี้สินหมุนเวียน	549	1,307	431	447
หนี้สินไม่หมุนเวียน	157	14	347	19

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	บริษัท อนุสา มาย โอโซน จำกัด		บริษัท เวลด์ เมดิคอล อัลโลแอนซ์ (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัท พานาซี เมดิคอล เซ็นเตอร์ จำกัด
	2564	2563	2564	2564
รายได้	101	294	845	31
กำไร (ขาดทุน)	(37)	102	90	10
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	(37)	102	90	10

13. เงินลงทุนในการร่วมค้า

13.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในการร่วมค้า

เงินลงทุนในการร่วมค้าซึ่งเป็นเงินลงทุนในกิจการที่กลุ่มบริษัทและบริษัทอื่นควบคุมร่วมกันมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

การร่วมค้า	ลักษณะธุรกิจ	งบการเงินรวม					
		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	
		2564	2563	2564	2563	2564	2563
		(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท เอ็น โฮเทล จำกัด	ธุรกิจโรงแรม	47.50	47.50	124,364	124,364	44,450	61,548
Panacee Medical Hong Kong Limited	ธุรกิจด้านสุขภาพ (Wellness)	92.50	92.50	202,051	202,051	145,958	134,783
บริษัท ซีรี แกรนด์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	51.00	51.00	178,500	178,500	27,784	84,646
บริษัท ริสแลนด์ แกรนด์ จำกัด	ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	51.00	51.00	91,800	91,800	12,112	25,741
บริษัท โกลบอล สเต็ม เซลล์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เอส เอสพี แพ็คติฟอรั่ม จำกัด)*	ธุรกิจด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	50.00	-	47,500	-	46,617
บริษัท อนุชา ซีเอสอาร์ จำกัด	เพาะพันธุ์ เมล็ดพันธุ์ เพื่อทำการปลูก วิจัย พืชสมุนไพรต่างๆ รวมถึงกัญชา กัญชง	50.00	-	92,490	-	86,074	-
บริษัท อัดดา फिल्ม จำกัด	ธุรกิจผลิตและจำหน่ายภาพยนตร์	60.00	60.00	3,000	3,000	-	347
รวม				692,205	647,215	316,378	353,682

* เปลี่ยนสถานะจากการร่วมค้าเป็นบริษัทย่อยตามที่กล่าวในหมายเหตุข้อ 12

(หน่วย: พันบาท)

การร่วมค้า	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ราคาทุน		ค่าเพื่อการด้อยค่าของ เงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชี ตามวิธีราคาทุน - สุทธิ	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัท เอ็น โฮเทล จำกัด	124,364	124,364	-	-	124,364	124,364
Panacee Medical Hong Kong Limited	202,051	202,051	-	-	202,051	202,051
บริษัท ศิริ แกรนด์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	178,500	178,500	(60,753)	-	117,747	178,500
บริษัท ริสแลนด์ แกรนด์ จำกัด	91,800	91,800	(56,570)	(35,611)	35,230	56,189
บริษัท โกลบอล สเต็มเซลล์ จำกัด (เดิม ชื่อ บริษัท เอสเอสพี แพสตีฟอรัม จำกัด)*	-	47,500	-	-	-	47,500
บริษัท อนุชา ซีเอสอาร์ จำกัด	92,490	-	-	-	92,490	-
รวม	689,205	644,215	(117,323)	(35,611)	571,882	608,604

*เปลี่ยนสถานะจากการร่วมค้าเป็นบริษัทย่อยตามที่กล่าวในหมายเหตุข้อ 12

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯ ได้บันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในการร่วมค้า จำนวน 82 ล้านบาท (2563: 36 ล้านบาท) ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ

บริษัท เอ็น โฮเทล จำกัด

ในเดือนเมษายน 2563 บริษัท เอ็น โฮเทล จำกัด ได้ปิดกิจการโรงแรมเป็นการชั่วคราวสืบเนื่องจากผลกระทบจากสถานการณ์โรคระบาดโคโรนา (Covid-19) โดยบริษัทมีนโยบายในการปิดโรงแรมช่วงระยะเวลาหนึ่งเพื่อปรับปรุงแก้ไขและวางแผนกลยุทธ์ทางการตลาดใหม่ และมีแผนจะกลับมาเปิดโรงแรมอีกครั้งในช่วงกลางปี 2566

Panacee Medical Hong Kong Limited

เมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2560 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เข้าลงทุนในหุ้นสามัญของ Panacee Medical Hong Kong Limited (“PNCH”) ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศฮ่องกง โดยเป็นการซื้อหุ้นสามัญจากผู้ถือหุ้นเดิมในสัดส่วนร้อยละ 61 ของทุนจดทะเบียน และในวันที่ 30 ตุลาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 9/2560 ได้มีมติอนุมัติเพิ่มสัดส่วนการเข้าทำรายการจากเดิมอนุมัติให้เข้าทำรายการในสัดส่วนร้อยละ 61 เป็นสัดส่วนร้อยละ 78.57 ของทุนจดทะเบียน

เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2561 บริษัทฯ ได้ทำข้อตกลงกับผู้ร่วมทุน เพื่อกำหนดสัดส่วนในการร่วมลงทุนใน PNCH ภายหลังการทำข้อตกลงดังกล่าวจะมีการเพิ่มทุนตามที่กำหนดในข้อตกลง

ต่อมาเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการของ PNCH มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 7 ล้านเหรียญสหรัฐ โดยยังคงจำนวนหุ้นสามัญในจำนวน 10,000 หุ้นเท่าเดิม และเสนอขายหุ้นสามัญจำนวน

7,857 หุ้น มูลค่า 5.5 ล้านบาทให้แก่วัฒนวิทย์ และจำหน่ายหุ้นสามัญจำนวน 2,143 หุ้น มูลค่า 1.5 ล้านบาทให้แก่วัฒนวิทย์ อย่างไรก็ดีตาม ผู้ร่วมทุนตกลงชำระเงินเพิ่มทุนเพียง 0.5 ล้านบาทให้แก่วัฒนวิทย์

ต่อมาที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้ซื้อหุ้นสามัญจากผู้ร่วมทุนในส่วนที่ยังไม่ได้ชำระจำนวน 1,393 หุ้น ในราคา 1 ล้านบาทให้แก่วัฒนวิทย์

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2563 PNCH ได้ร่วมทุนกับบริษัท เอ็กเซลเลนซ์ เมดิแคร์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแทนซ์ จำกัด โดยจัดตั้ง บริษัท พรีเม่า เฮลท์แคร์ ดีเวลลอปเม้นท์ กรุ๊ป จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมทุน มีทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000,000 ดอลลาร์ฮ่องกง โดยให้ PNCH ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 50 โดยบริษัทร่วมทุนมีวัตถุประสงค์การลงทุนในธุรกิจทางการแพทย์เทคโนโลยี การบริหารและพัฒนาสถานพยาบาล การตลาด และอื่น ๆ ด้านการแพทย์ครบวงจร บริษัทดังกล่าวได้ทำการจดทะเบียนจัดตั้งแล้วในวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2563

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทฯมีภาระผูกพันในการจ่ายชำระค่าซื้อเงินลงทุนส่วนที่เหลือใน PNCH เป็นจำนวน 0.25 ล้านบาทให้แก่วัฒนวิทย์

บริษัท อนุสา ซิเอสอาร์ จำกัด

เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2564 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ร่วมกับผู้ร่วมทุนจัดตั้ง บริษัท อนุสา ซิเอสอาร์ จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจเพาะพันธุ์เมล็ดพันธุ์ เพื่อทำการปลูก วิจัย พิสูจน์พันธุ์ต่างๆ รวมถึงศึกษาและกักตุน โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 5 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท บริษัทดังกล่าวได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2564 โดยบริษัทฯ ลงทุนในหุ้นสามัญจำนวน 24,900 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนของ บริษัทดังกล่าว

เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท อนุสา ซิเอสอาร์ จำกัด ครั้งที่ 2/2564 ได้มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 5 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 205 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 2,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาทโดยเรียกชำระค่าหุ้นร้อยละ 25 บริษัทฯได้จ่ายชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนแล้วเป็นจำนวน 25 ล้านบาท บริษัทดังกล่าวได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเสร็จในวันที่ 9 กรกฎาคม 2564

เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2564 บริษัท อนุสา ซิเอสอาร์ จำกัด ได้เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มอีกร้อยละ 42.5 ของทุนจดทะเบียนที่เพิ่มทุน บริษัทฯได้จ่ายชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้วเป็นจำนวน 42.5 ล้านบาท บริษัทดังกล่าวได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเสร็จในวันที่ 29 กันยายน 2564

เมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2564 บริษัท อนุสา ซิเอสอาร์ จำกัดได้เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มอีกร้อยละ 22.5 ของทุนจดทะเบียนที่เพิ่มทุน บริษัทฯได้จ่ายชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้วเป็นจำนวน 22.5 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ดังกล่าวได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเสร็จในวันที่ 26 ตุลาคม 2564

13.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจากการลงทุนในการร่วมค้าในงบการเงินรวมดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

การร่วมค้า	งบการเงินรวม			
	ส่วนแบ่งขาดทุนจาก เงินลงทุนในการร่วมค้า ในระหว่างปี		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนใน การร่วมค้าในระหว่างปี	
	2564	2563	2564	2563
บริษัท เอ็น โฮเทล จำกัด	(17)	(16)	-	-
Panacee Medical Hong Kong Limited	(1)	(6)	12	7
บริษัท ซีริ แกรนด์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด	(57)	(30)	-	-
บริษัท ริสแลนด์ แกรนด์ จำกัด	(14)	(29)	-	-
บริษัท โกลบอล สเต็มเซลล์ จำกัด (เดิมชื่อ “บริษัท เอสเอสพี แพคทีฟฟอร์ม จำกัด”)	(1)	(1)	-	-
บริษัท อนุสา ซีเอสอาร์ จำกัด	(6)	-	-	-
บริษัท อัดดา फिल्ม จำกัด	-	(1)	-	-
รวม	(96)	(83)	12	7

13.3 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของการร่วมค้าที่มีสาระสำคัญ

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

	บริษัท เอ็น โฮเทล จำกัด		Panacee Medical Hong Kong Limited		บริษัท ศิริ แกรนด์ พรีอเพอร์ตี้ จำกัด		บริษัท ริสแลนด์ แกรนด์ จำกัด		บริษัท อนุชา ซีเอสอาร์ จำกัด	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์หมุนเวียน	6	7	101	119	2,338	1,897	937	871	42	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	229	248	57	52	78	68	33	35	150	-
หนี้สินหมุนเวียน	(77)	(71)	(1)	(24)	(2,337)	(1,756)	(939)	(849)	(20)	-
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(251)	(242)	-	-	(25)	(43)	(7)	(7)	-	-
สินทรัพย์ - สุทธิ	(93)	(58)	157	147	54	166	24	50	172	-
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	47.50	47.50	92.50	92.50	51.00	51.00	51.00	51.00	50.00	-
สัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการ										
ในสินทรัพย์ - สุทธิ	(44)	(27)	146	135	28	85	12	26	86	-
ส่วนต่างมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์										
ณ วันที่ซื้อ	89	89	-	-	-	-	-	-	-	-
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของกิจการ										
ในการร่วมค้า	45	62	146	135	28	85	12	26	86	-

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: ล้านบาท)

	บริษัท เอ็น โฮเทล จำกัด		Panacee Medical Hong Kong Limited		บริษัท ศิริ แกรนด์ พรีอเพอร์ตี้ จำกัด		บริษัท ริสแลนด์ แกรนด์ จำกัด		บริษัท อนุสา ซีเอสอาร์ จำกัด	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายได้	-	15	-	-	128	10	6	1	3	-
ต้นทุน	-	(5)	-	-	(112)	-	-	-	(1)	-
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(22)	(31)	(1)	(1)	(99)	(58)	(13)	(55)	(15)	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุน ในการร่วมค้า	-	-	(1)	(5)	-	-	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(13)	(13)	-	-	(28)	(12)	(20)	(3)	-	-
ขาดทุนสำหรับปี	(35)	(34)	(2)	(6)	(111)	(60)	(27)	(57)	(13)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	13	7	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	(35)	(34)	11	1	(111)	(60)	(27)	(29)	(13)	-

14. เงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน

ยอดคงเหลือเป็นเงินจ่ายค่าซื้อที่ดินของกลุ่มบริษัท โดยที่ดินดังกล่าวอยู่ระหว่างรอการโอนกรรมสิทธิ์จากผู้ขายที่ดินมาเป็นของกลุ่มบริษัท

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน	1,000,987	1,000,487	493,344	420,443
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า	(81,426)	(81,426)	(81,426)	(81,426)
เงินมัดจำค่าซื้อที่ดิน - สุทธิ	919,561	919,061	411,918	339,017

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทได้นำที่ดินจำนวนประมาณ 780 ล้านบาท (2563: 777 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ จำนวน 269 ล้านบาท 2563: 196 ล้านบาท) ไปวางเป็นหลักประกันค้ำประกันหุ้นกู้ระยะยาวของบริษัทฯ

15. ที่ดินรอการพัฒนา

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ที่ดินรอการพัฒนา	1,976,287	2,153,380	872,500	1,049,593

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ที่ดินรอการพัฒนาของกลุ่มบริษัทซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 1,933 ล้านบาท (2563: 2,147 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ จำนวน 873 ล้านบาท 2563: 1,050 ล้านบาท) ได้นำไปจดจำนองเป็นหลักประกันหุ้นกู้ระยะสั้น เงินกู้ยืมจากกิจการอื่น เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และหุ้นกู้ระยะยาว

16. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	บ้านและ		สินทรัพย์		บ้านและ		สินทรัพย์	
	อาคาร ให้เช่า	ห้องชุด ให้เช่า	ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม	อาคาร ให้เช่า	ห้องชุด ให้เช่า	ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564:								
ราคาทุน	320,456	8,946	324	329,726	320,456	23,244	324	344,024
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(43,632)	(2,165)	-	(45,797)	(43,632)	(3,284)	-	(46,916)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(15,101)	-	-	(15,101)	(15,101)	-	-	(15,101)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	261,723	6,781	324	268,828	261,723	19,960	324	282,007
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563:								
ราคาทุน	320,456	22,429	324	343,209	320,456	36,727	324	357,507
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(37,670)	(15,381)	-	(53,051)	(37,670)	(16,279)	-	(53,949)
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(15,101)	-	-	(15,101)	(15,101)	-	-	(15,101)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	267,685	7,048	324	275,057	267,685	20,448	324	288,457

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับปี 2564 และ 2563 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	275,057	652,751	288,457	666,372
ซื้อสินทรัพย์	-	495	-	495
จำหน่ายสินทรัพย์ - มูลค่าสุทธิตามบัญชี	-	(194,563)	-	(195,836)
ค่าเสื่อมราคา	(6,229)	(11,284)	(6,450)	(11,505)
โอนไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	(1,273)	-	-
จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	(171,069)	-	(171,069)
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	268,828	275,057	282,007	288,457

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
มูลค่ายุติธรรมของอาคารให้เช่า	299	285	299	285
มูลค่ายุติธรรมของบ้านและห้องชุดให้เช่า	14	13	66	65

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนดังกล่าวประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ โดยใช้เกณฑ์วิธีคิดจากต้นทุนทดแทนสุทธิ (Replacement Cost Approach) รวมถึงประเมินมูลค่ายุติธรรมของห้องชุดให้เช่าโดยใช้เกณฑ์ราคาตลาด

กลุ่มบริษัทได้นำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวนประมาณ 267 ล้านบาท (2563: 273 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 282 ล้านบาท 2563: 288 ล้านบาท) ไปค้ำประกันหุ้นกู้ระยะยาว และเงินกู้ยืมจากกิจการอื่น

17. เงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายการค้า

เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2564 บริษัทย่อยในต่างประเทศแห่งหนึ่งได้เข้าทำสัญญากับบริษัทแห่งหนึ่งในต่างประเทศ (“บริษัทผู้ขายโรงแรม”) เพื่อซื้อโรงแรมแห่งหนึ่งในต่างประเทศ รวมทั้งสิทธิเครื่องหมายการค้าและใบอนุญาตต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจโรงแรมดังกล่าว โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนธุรกิจด้านสุขภาพในต่างประเทศของกลุ่มบริษัท เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีนโยบายและทิศทางในการดำเนินธุรกิจด้านสุขภาพควบคู่กับการดำเนินงานด้านพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ โดยกำหนดมูลค่าการซื้อรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 20 ล้านยูโร หรือจำนวน 740 ล้านบาท การซื้อโรงแรมดังกล่าวเป็นไปตามมติของคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทจะดำเนินธุรกิจโรงแรมดังกล่าวควบคู่ไปกับด้านสุขภาพภายใต้เครื่องหมายการค้าเดียวกันกับบริษัทที่กลุ่มบริษัทลงทุนซื้อหุ้นตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 (“บริษัทด้านสุขภาพที่กลุ่มบริษัทลงทุนซื้อหุ้น”)

ผู้ที่มีชื่อเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ลำดับสูงสุดของบริษัทผู้ขายโรงแรมคือบริษัทด้านสุขภาพที่กลุ่มบริษัทลงทุนซื้อหุ้น บริษัทย่อยได้จ่ายชำระเงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายการค้าให้แก่บุคคลท่านหนึ่งโดยตรง เนื่องจากบุคคลท่านนั้นได้รับมอบอำนาจจากบริษัทผู้ขายโรงแรมให้รับเงินมัดจำแทน ถึงแม้โครงสร้างการถือครองกรรมสิทธิ์ในโรงแรมที่กลุ่มบริษัทจะซื้อตามที่กล่าวข้างต้นจะมีความซับซ้อน ซึ่งเป็นผลมาจากการจัดโครงสร้างของทางผู้จะขาย อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทมีความสนใจที่จะซื้อโรงแรมนี้ โดยอาศัยประสบการณ์ทางธุรกิจและความน่าเชื่อถือของบุคคลที่เป็นผู้จะขายที่ทำให้กลุ่มบริษัทมีความมั่นใจในระดับที่ยอมรับได้ กลุ่มบริษัทจึงได้เข้าทำรายการจองซื้อและจ่ายเงินมัดจำ ในเดือนมีนาคม 2564 บริษัทย่อยได้ทำบันทึกข้อตกลงเพิ่มเติมกับบริษัทผู้ขายโรงแรม โดยบริษัทผู้ขายยินยอมให้บริษัทย่อยเข้าครอบครองอาคารโรงแรมเพื่อดำเนินการปรับปรุงเมื่อบริษัทย่อยจ่ายชำระค่าซื้อแล้วร้อยละ 60 ของราคาซื้อขายตามสัญญา และราคาซื้อส่วนที่เหลือให้จ่ายชำระภายในเดือนมกราคม 2565 หรือสามารถขายออกไปได้โดยผู้ซื้อต้องชำระดอกเบี้ยในอัตราที่ตกลงกัน ทั้งนี้ ณ

วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทย่อยได้จ่ายชำระเงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายการค้าแล้วจำนวน 438 ล้านบาท (ไม่รวมผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน) ต่อมาในเดือนมกราคม 2565 บริษัทย่อยได้จ่ายชำระเงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายการค้าเพิ่มเติมอีกจำนวน 17 ล้านบาท รวมเป็นชำระเงินมัดจำทั้งสิ้น 455 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายการค้าแสดงรายละเอียดได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม
เงินมัดจำจ่ายค่าซื้อ โรงแรมและสิทธิเครื่องหมายการค้า	438,030
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	15,223
รวม	453,253

ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญอิสระทำการตรวจสอบโรงแรม (Due diligence) และพิจารณาเงื่อนไขรายการซื้อสินทรัพย์และราคาซื้อขายกันอีกครั้ง นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทและบริษัทผู้ขายโรงแรมอยู่ระหว่างการโอนเปลี่ยนกรรมกรในบริษัทเจ้าของโรงแรม เพื่อให้กลุ่มบริษัทสามารถเข้าไปดำเนินการปรับปรุงอาคารโรงแรมดังกล่าวได้ เนื่องจากกลุ่มบริษัทได้จ่ายชำระค่าซื้อครบตามจำนวนที่กำหนดในข้อตกลงเพิ่มเติมแล้ว โรงแรมดังกล่าวไม่มีคดีความหรือข้อพิพาทใดๆ ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงคาดว่าโรงแรมดังกล่าวจะได้รับอนุญาตการประกอบธุรกิจหลังการปรับปรุงเสร็จสิ้น และสามารถเปิดดำเนินงานได้ภายในปี 2567

18. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม

	ที่ดินและส่วน ปรับปรุงที่ดิน	อาคาร ส่วนปรับปรุง และสิ่งปลูก สร้าง	ห้องชุดและ ส่วนปรับปรุง ห้องชุด	เครื่องมือทาง การแพทย์	สนามกอล์ฟ	เครื่องตกแต่ง เครื่องใช้ สำนักงานและ อุปกรณ์ ดำเนินงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง และก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	663,811	2,515,228	-	-	-	131,131	77,343	565,349	3,952,862
ซื้อเพิ่ม	-	1,398	-	-	5,108	8,025	1,050	14,512	30,093
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(535)	-	-	-	(315)	(450)	-	(1,300)
โอน	-	5,211	-	-	408,878	8,734	-	(422,823)	-
โอนเข้า	-	-	-	-	-	-	168,789	1,273	170,062
โอนออก	(314)	(147,220)	-	-	(372,121)	(174)	-	(98,320)	(618,149)
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงิน	-	-	-	-	-	-	(606)	-	(606)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	663,497	2,374,082	-	-	41,865	147,401	246,126	59,991	3,532,962
ซื้อเพิ่ม	-	9,833	-	-	-	5,354	-	3,924	19,111
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-	(4,465)	(344)	(1,191)	(6,000)
โอน	-	58,576	-	-	-	(776)	-	(57,800)	-
โอนเข้า	-	-	-	-	-	184	4,955	-	5,139
ซื้อบริษัทย่อยในระหว่างปี									
(หมายเหตุ 12)	625,626	138,768	237,150	44,192	-	34,958	-	86,369	1,167,063
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงิน	-	-	-	-	-	-	18,674	-	18,674
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	1,289,123	2,581,259	237,150	44,192	41,865	182,656	269,411	91,293	4,736,949

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม

	ที่ดินและส่วน ปรับปรุงที่ดิน	อาคาร ส่วนปรับปรุง และสิ่งปลูก สร้าง	ห้องชุดและ ส่วนปรับปรุง ห้องชุด	เครื่องมือทาง การแพทย์	สนามกอล์ฟ	เครื่องตกแต่ง เครื่องใช้ สำนักงานและ อุปกรณ์ ดำเนินงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง และก่อสร้าง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	90,755	-	-	-	62,406	35,874	-	189,035
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	90,268	-	-	588	24,569	10,613	-	126,038
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-	(71)	(450)	-	(521)
โอนเข้า	-	-	-	-	-	-	37,482	-	37,482
โอนออก	-	(19,587)	-	-	-	-	-	-	(19,587)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	-	-	-	(457)	-	(457)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	161,436	-	-	588	86,904	83,062	-	331,990
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	153	90,994	155	503	588	24,304	12,733	-	129,430
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(1,257)	-	-	(4,267)	(317)	-	(5,841)
โอนเข้า	-	-	-	-	-	46	3,286	-	3,332
ซื้อบริษัทย่อยในระหว่างปี (หมายเหตุ 12)	1,749	13,266	62,220	20,921	-	24,130	-	-	122,286
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	-	-	-	4,441	-	4,441
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	1,902	265,696	61,118	21,424	1,176	131,117	103,205	-	585,638

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม

	ที่ดินและส่วน ปรับปรุงที่ดิน	อาคาร ส่วนปรับปรุง และสิ่งปลูก สร้าง	ห้องชุดและ ส่วนปรับปรุง ห้องชุด	เครื่องมือทาง การแพทย์	สนามกอล์ฟ	เครื่องตกแต่ง เครื่องใช้ สำนักงานและ อุปกรณ์ ดำเนินงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง และก่อสร้าง	รวม
ค่าเผื่อการด้อยค่า									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	-	-	-	-	-	-	-	-
โอนเข้า	-	-	-	-	-	-	37,585	-	37,585
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	-	-	-	-	13,919	-	13,919
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	-	-	-	(694)	-	(694)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	-	-	-	-	-	50,810	-	50,810
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	-	-	-	-	-	63,433	-	63,433
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	-	-	-	7,990	-	7,990
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	-	-	-	-	122,233	-	122,233
มูลค่าสุทธิตามบัญชี									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	663,497	2,212,646	-	-	41,277	60,497	112,254	59,991	3,150,162
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	1,287,221	2,315,563	176,032	22,768	40,689	51,539	43,973	91,293	4,029,078
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี									
2563 (จำนวน 97.3 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)									126,038
2564 (จำนวน 96.0 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการ ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)									129,430

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	อาคาร ส่วนปรับปรุง และสิ่งปลูกสร้าง	เครื่องตกแต่งเครื่องใช้ สำนักงานและอุปกรณ์ ดำเนินงาน	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	26,856	26,262	16,827	69,945
ซื้อเพิ่ม	-	125	-	125
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(5)	(450)	(455)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	26,856	26,382	16,377	69,615
ซื้อเพิ่ม	-	414	-	414
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(2,873)	(344)	(3,217)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	26,856	23,923	16,033	66,812
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	1,141	21,363	13,240	35,744
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	518	2,636	2,394	5,548
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(3)	(450)	(453)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,659	23,996	15,184	40,839
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	507	1,340	756	2,603
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่ จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(2,867)	(317)	(3,184)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	2,166	22,469	15,623	40,258
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	25,197	2,386	1,193	28,776
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	24,690	1,454	410	26,554
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี				
2563 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)				5,548
2564 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)				2,603

ในระหว่างปี 2564 กลุ่มบริษัทได้บันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จำนวน 63 ล้านบาท (2563: 14 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 107 ล้านบาท (2563: 39 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 33 ล้านบาท 2563: 27 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทได้นำที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนประมาณ 3,802 ล้านบาท (2563: 2,997 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 25 ล้านบาท 2563: 25 ล้านบาท) ไปจดจำนองเป็นหลักประกัน หุ้นกู้ระยะสั้น เงินกู้ยืมจากกิจการอื่น เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน หุ้นกู้ระยะยาว และสัญญาว่าจ้างรับเหมา ก่อสร้าง

19. สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าสินทรัพย์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท โดยมีอายุสัญญาเช่าอยู่ระหว่าง 2 - 20 ปี

19.1 สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				
	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	บ้านและห้อง ในอาคารชุด	เครื่องมือทาง การแพทย์	ยานพาหนะ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	192,675	-	102,233	294,908
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	15,504	-	-	15,504
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(27,019)	-	(6,843)	(33,862)
โอนออก	-	-	-	(93,721)	(93,721)
การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	-	(35,081)	-	-	(35,081)
โอนกลับประมาณการ					
ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	26,869	-	-	26,869
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	172,948	-	1,669	174,617
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	9,750	-	1,027	10,777
เพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย					
(หมายเหตุ 12)	12,006	-	8,927	409	21,342
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(407)	(39,895)	(104)	(98)	(40,504)
โอนออก	-	-	-	(1,669)	(1,669)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	11,599	142,803	8,823	1,338	164,563

19.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2564	2563
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	832,277	835,742
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(191,637)	(201,892)
รวม	640,640	633,850
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(135,432)	(121,623)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	505,208	512,227

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี	633,850	586,177
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	23,442	35,594
เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย	17,068	37,616
เงินจ่ายชำระ	(48,774)	(51,362)
เพิ่มขึ้นจากการซื้อทรัพย์สินถาวร (หมายเหตุ 12)	15,054	-
การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	-	25,825
ยอดคงเหลือปลายปี	640,640	633,850

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุข้อ 38.1 ภายใต้วัดความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

19.3 ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2564	2563
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	40,504	33,862
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	17,068	37,616
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	2,816	1,791

19.4 อื่น ๆ

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทย่อยขายห้องชุดในโครงการแห่งหนึ่ง โดยมีราคาขายรวมจำนวน 76 ล้านบาท (2563: 121 ล้านบาท) บริษัทย่อยได้จดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์ในห้องชุดและรับชำระเงินจากลูกค้าแล้ว ทั้งจำนวน บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาเช่าห้องชุดข้างต้นจากลูกค้า มีกำหนดระยะเวลาเช่า 3 ปี โดยมีกำหนดจ่ายค่าเช่าเป็นรายไตรมาส เมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า ลูกค้าสามารถใช้สิทธิขยายระยะเวลาการเช่าต่อไปได้อีก 3 ปี ตามเงื่อนไขที่ตกลงกัน กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรจากการขายห้องชุดและเช่ากลับคืนในงบการเงินรวมปีปัจจุบัน จำนวน 30 ล้านบาท (2563: 45 ล้านบาท)

กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 50 ล้านบาท (2563: 53 ล้านบาท)

กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการขอเลื่อนการจ่ายชำระค่าเช่าบ้านและห้องในอาคารชุดบางโครงการกับผู้ให้เช่า

20. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	17,030	6,781	-	-
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	53,023	66,015	9,551	14,156
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5,141	68,956	104,573	120,281
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	161,529	165,170	47,413	77,127
เจ้าหนี้ค่าก่อสร้างและเจ้าหนี้ค่าซื้อทรัพย์สิน				
- กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,254,835	1,137,949	3,932	3,932
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	756	215	160	215
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	82,535	66,368	9,698	18,315
ดอกเบี้ยค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	867	1,631	61,369	56,927
ดอกเบี้ยค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	421,639	238,750	17,919	28,773
อื่นๆ	7,676	-	-	-
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2,005,031	1,751,835	254,615	319,726

บริษัทย่อยได้ทำสัญญากับเจ้าหนี้ค่างานก่อสร้างแห่งหนึ่ง ซึ่งกำหนดเงื่อนไขว่า บริษัทย่อยจะจ่ายชำระค่าก่อสร้างตามงวดงานที่ได้รับการส่งมอบในแต่ละงวดเมื่อครบกำหนด 18 เดือน โดยจะนับจากวันที่บริษัทย่อยออก Certificate of payment ให้แก่ผู้รับเหมาก่อสร้าง โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เจ้าหนี้ค่างานก่อสร้างดังกล่าว จำนวน 1,523 ล้านบาท มีส่วนที่ถึงกำหนดชำระแล้วจำนวน 1,197 ล้านบาท และดอกเบี้ยผิดนัดชำระจำนวน 248 ล้านบาท ส่วนที่เหลืออีก 78 ล้านบาท อยู่ระหว่างการเจรจาตรวจสอบงานจากผู้ว่าจ้าง กลุ่มบริษัทยังคงอยู่ระหว่างการเจรจาข้อตกลงการจ่ายชำระหนี้กับเจ้าหนี้ และคาดว่าจะสามารถเจรจาได้เป็นผลสำเร็จ

21. หุ้นกู้ระยะสั้น

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหุ้นกู้ระยะสั้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	68,000
บวก: ออกจำหน่ายเพิ่มเติม	75,000
หัก: ชำระคืน	(105,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	38,000

ในเดือนมกราคม 2564 บริษัทฯ ได้ออกและเสนอขายหุ้นกู้ระยะสั้นชนิดไม่ด้อยสิทธิและมีหลักประกันจำนวน 15,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 1,000 บาท มูลค่ารวม 15 ล้านบาท โดยมีกำหนดไถ่ถอนในเดือนมกราคม 2564 และกุมภาพันธ์ 2564 มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.00 ต่อปี โดยมีกำหนดจ่ายดอกเบี้ยเมื่อครบกำหนดไถ่ถอน

ในเดือนเมษายน 2564 บริษัทฯ ได้ออกและเสนอขายหุ้นกู้ระยะสั้นชนิดไม่ด้อยสิทธิและมีหลักประกัน จำนวน 20,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 1,000 บาท มูลค่ารวม 20 ล้านบาท โดยมีกำหนดไถ่ถอนในเดือนสิงหาคม 2564 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.00 ต่อปี โดยมีกำหนดจ่ายดอกเบี้ยเมื่อครบกำหนดไถ่ถอน

ในเดือนพฤษภาคม 2564 บริษัทฯ ได้ออกและเสนอขายหุ้นกู้ระยะสั้นชนิดไม่ด้อยสิทธิและมีหลักประกัน จำนวน 10,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 1,000 บาท มูลค่ารวม 10 ล้านบาท โดยมีกำหนดไถ่ถอนในเดือนสิงหาคม 2564 จำนวน 2,000 หน่วย มูลค่ารวม 2 ล้านบาท ส่วนที่เหลือมีกำหนดไถ่ถอนในเดือนกุมภาพันธ์ 2565 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.20 ถึง 5.75 ต่อปี โดยมีกำหนดจ่ายดอกเบี้ยเมื่อครบกำหนดไถ่ถอน

ในเดือนมีนาคม 2565 บริษัทฯได้ออกและเสนอขายหุ้นกู้ระยะสั้นชนิดไม่ค้ำประกันและมีหลักประกัน จำนวน 30,000 หน่วย มูลค่าหน่วยละ 1,000 บาท มูลค่ารวม 30 ล้านบาท โดยมีกำหนดไถ่ถอนในเดือนธันวาคม 2564 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.25 ถึง 6.50 ต่อปี โดยมีกำหนดจ่ายดอกเบี้ยเมื่อครบกำหนดไถ่ถอน

ภายใต้สัญญาหุ้นกู้ระยะสั้น บริษัทฯต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา ซึ่งรวมถึงการดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 หุ้นกู้ระยะสั้นดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของกลุ่มบริษัท

22. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ตัวแลกเปลี่ยน	-	41,000	-	31,000
หัก: ส่วนลด	-	(258)	-	(86)
สุทธิ	-	40,742	-	30,914
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	203,076	433,858	177,576	433,858
หัก: ส่วนลด	-	(520)	-	(520)
สุทธิ	203,076	433,338	177,576	433,338
รวมทั้งสิ้น	203,076	474,080	177,576	464,252

ตัวแลกเปลี่ยนระยะสั้นของกลุ่มบริษัท เป็นชนิดระบุชื่อผู้รับเงิน สกุลเงินบาท ราคาเสนอขายตามที่ระบุหน้า ตัวแลกเปลี่ยนหักส่วนลด ซึ่งขายให้กับผู้ลงทุนสถาบันและผู้ลงทุนรายใหญ่ โดยมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงอัตราตลาด

สัญญาเงินกู้ยืมระยะสั้นของบริษัทฯกับบุคคลอื่นหลายท่าน มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.29 ถึง 14.12 ต่อปี โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นภายในเดือนธันวาคม 2564 ถึงมีนาคม 2565 และเมื่อทวงถาม เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกัน โดยการจดจำนองอาคารชุดพักอาศัย ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และที่ดินรอการพัฒนาของกลุ่มบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่นที่ครบกำหนดชำระแล้วจำนวน 145 ล้านบาท กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการเจรจาขอขยายระยะเวลาครบกำหนดชำระหนี้เงินกู้ยืมดังกล่าว รวมทั้งมีแผนที่จะเจรจาขอขยายระยะเวลาครบกำหนดชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นส่วนที่เหลือทั้งหมด บริษัทฯได้เจรจาเบื้องต้นกับเจ้าหนี้บางรายแล้วและจากประสบการณ์ที่ได้รับการขยายเวลาการจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมในอดีต กลุ่มบริษัทคาดว่า การเจรจาขอขยายระยะเวลาครบกำหนดชำระหนี้ดังกล่าวจะประสบผลสำเร็จ

23. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	344,008	204,039	70,000	185,022
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(234,901)	(190,678)	(70,000)	(185,022)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	109,107	13,361	-	-

รายละเอียดของเงินกู้ยืมระยะยาวแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ยอดคงเหลือของเงินกู้ยืมระยะยาว		อัตราดอกเบี้ยตามสัญญา (ร้อยละต่อปี)		เงื่อนไขการชำระคืน
	2564	2563	2564	2563	
บริษัท นุสาศิริ จำกัด (มหาชน)					
- วงเงินที่ 1	-	42,074	-	SPR+0.5	จ่ายเงินต้นตามการปลอดจำนองทรัพย์สินที่ขาย โดยต้องปลอดจำนองอย่างน้อยเดือนละ 1 หลังหรือชำระคืนเงินต้นเป็นรายเดือนตามที่ระบุในสัญญา โดยจะครบกำหนดชำระทั้งจำนวนในเดือนตุลาคม 2565
- วงเงินที่ 2	-	62,948	-	MLR+0.5	จ่ายชำระคืนเงินต้นตามการปลอดจำนองทรัพย์สินที่ขายในสัดส่วนไม่น้อยกว่าร้อยละ 60 ของราคาตามสัญญาจะซื้อจะขาย โดยต้องปลอดจำนองอย่างน้อยเดือนละ 1 ห้อง โดยจะครบกำหนดชำระทั้งจำนวนในเดือนตุลาคม 2564
- วงเงินที่ 3	70,000	80,000	MLR	MLR	จ่ายชำระคืนเงินต้นทั้งจำนวนภายในเดือนมิถุนายน 2565
บริษัทย่อย					
บริษัท นุศา วัน จำกัด	18,781	19,017	MLR-1.5	MLR-1.5	ชำระเงินต้นและดอกเบี้ยทุกเดือนตามที่ระบุในสัญญา โดยจะครบกำหนดชำระทั้งจำนวนภายในเดือนกุมภาพันธ์ 2567

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	ยอดคงเหลือของ		อัตราดอกเบี้ยตามสัญญา (ร้อยละต่อปี)		เงื่อนไขการชำระคืน
	เงินกู้ยืมระยะยาว		2564	2563	
	2564	2563	2564	2563	
บริษัท ภูเก็ต มาย โอโซน จำกัด					
- วงเงินที่ 1	46,000	-	5.99	-	กำหนดชำระคืนเงินต้นทั้งจำนวน ภายในเดือนมกราคม 2567
- วงเงินที่ 2	50,000	-	ปีแรก 0.1 ปีที่ 2 0.99 และปีต่อไป 5.99	-	กำหนดชำระคืนเงินต้นทั้งจำนวน ภายในเดือนสิงหาคม 2567
บริษัท ฟานาซี เมคคอลล เซ็นเตอร์ จำกัด	159,227	-	MLR	-	ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยเป็นรายเดือนตามจำนวนที่กำหนดในสัญญา ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2564 และต้องชำระคืนเงินต้น และดอกเบี้ยคงค้างทั้งจำนวนภายในเดือนมีนาคม 2579
รวม	344,008	204,039			

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี	204,039	312,813	185,022	291,859
กู้เพิ่ม	96,000	-	-	-
เพิ่มขึ้นจากการซื้อบริษัทย่อย	160,213	-	-	-
จ่ายคืนเงินกู้	(116,244)	(108,774)	(115,022)	(106,837)
ยอดคงเหลือปลายปี	344,008	204,039	70,000	185,022

เงินกู้ยืมของกลุ่มบริษัทค้ำประกันโดยการจดจำนองอาคารชุดพักอาศัยของบริษัทฯ ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของกลุ่มบริษัท ที่ดินรอการพัฒนาของบริษัทฯ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯ บัญชีเงินฝากของบริษัทย่อย และค้ำประกันโดยบริษัทฯ และกรรมการของบริษัทฯ

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืม กลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญาซึ่งรวมถึงการดำรงอัตราส่วนหนี้สินที่มีดอกเบี้ยต่อส่วนของถือหุ้นและอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นสัดส่วนความสามารถในการชำระหนี้ และข้อกำหนดการถือหุ้นในบริษัทย่อยของกรรมการผู้ค้ำประกันสินเชื่อให้ปฏิบัติตามที่กำหนดในสัญญา อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยแห่งหนึ่งไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินที่กำหนดได้ ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน บริษัทย่อยจึงจัดประเภทเงินกู้ยืมระยะยาวเป็นหนี้สินหมุนเวียนทั้งจำนวนในงบแสดงฐานะการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทไม่มีวงเงินกู้ยืมระยะยาวที่ยังไม่ได้เบิกใช้

24. เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	366,200	221,730	156,200	11,730
หัก: ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า	(659)	(29)	(659)	(29)
สุทธิ	365,541	221,701	155,541	11,701
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(211,619)	(211,901)	(1,619)	(1,901)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	153,922	9,800	153,922	9,800

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี	221,701	210,000	11,701	-
บวก: กู้เพิ่มระหว่างปี	231,200	11,730	231,200	11,730
หัก: ชำระคืน	(86,730)	-	(86,730)	-
หัก: ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า	(20,380)	(645)	(20,380)	(645)
บวก: ตัดจำหน่ายดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า	19,750	616	19,750	616
ยอดคงเหลือปลายปี	365,541	221,701	155,541	11,701

บริษัท ฤๅศาศิริ จำกัด (มหาชน)

ในระหว่างปี 2563 บริษัทฯได้เข้าทำสัญญากู้ยืมเงินจากกิจการอื่นในวงเงินจำนวน 19 ล้านบาท คิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 11 ต่อปี มีกำหนดชำระดอกเบี้ยล่วงหน้าทุก 6 เดือน โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นตามตารางการจ่ายชำระที่ระบุในสัญญา และต้องชำระเงินต้นคืนทั้งหมดภายในเดือนมิถุนายน 2566

ในระหว่างปี 2564 บริษัทฯได้เข้าทำสัญญาเงินกู้ยืมจากกิจการอื่นในวงเงินรวมจำนวน 231 ล้านบาท คิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 11 ต่อปี มีกำหนดชำระดอกเบี้ยล่วงหน้าทุก 6 เดือน โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นตามเงื่อนไขการจ่ายชำระที่ระบุในสัญญา และต้องชำระเงินต้นคืนทั้งหมดภายในเดือนมกราคม 2566

เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ที่ดินรอการพัฒนาและห้องชุดของบริษัทฯ

บริษัท ฤๅสา เฌนด๋ สยาม จำกัด (บริษัทย่อย)

เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2560 และวันที่ 12 กันยายน 2560 บริษัทย่อยได้ทำสัญญากู้ยืมเงินจากบุคคลอื่นหลายท่าน รวมจำนวน 210 ล้านบาท คิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.5 ต่อปี มีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 6 เดือน และอัตราดอกเบี้ยอีกส่วนร้อยละ 3.5 ต่อปี มีกำหนดชำระดอกเบี้ยครั้งเดียวเมื่อคืนเงินกู้ทั้งหมด โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเมื่อถูกทวงถาม ทั้งนี้ ต้องผ่านพ้นระยะเวลาอย่างน้อย 3 ปีนับจากวันที่ผู้กู้ได้รับเงินกู้ โดยผู้กู้มีสิทธิชำระคืนเงินกู้ก่อนที่ผู้ให้กู้จะทวงถาม ทั้งนี้ ต้องผ่านพ้นระยะเวลาอย่างน้อย 1 ปีนับจากวันที่ผู้กู้ได้รับเงินกู้

นอกจากนี้ บริษัทฯและผู้ให้กู้ได้ทำสัญญาให้สิทธิการซื้อหุ้น โดยที่บริษัทฯซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 99.99 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดในบริษัท ฤๅสา เฌนด๋ สยาม จำกัด ประสงค์จะให้สิทธิการซื้อหุ้นแก่ผู้ให้กู้ไม่เกินจำนวนรวม 525,000 หุ้นตามข้อกำหนดและเงื่อนไขของสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผู้ให้กู้ยังไม่ได้ใช้สิทธิการซื้อหุ้นดังกล่าว และได้มีการแจ้งความประสงค์เบื้องต้นในการขอยกเลิกสิทธิการซื้อหุ้นดังกล่าวแก่บริษัทฯ

เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2563 บริษัทย่อยได้มีการแก้ไขสัญญาเงินกู้ยืมจากบุคคลอื่นท่านหนึ่ง จำนวนเงินรวม 160 ล้านบาท โดยขยายระยะเวลาครบกำหนดที่ผู้กู้ต้องชำระคืนเงินต้นเมื่อทวงถามหลังจากพ้นระยะเวลา 3 ปี ซึ่งจะครบกำหนดในเดือนกรกฎาคมถึงเดือนกันยายน 2563 เป็นเมื่อทวงถามหลังจากพ้นวันที่ 30 ธันวาคม 2563

เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2563 บริษัทย่อยได้มีการแก้ไขสัญญาเงินกู้ยืมจากบุคคลอื่นท่านหนึ่ง จำนวนเงินรวม 50 ล้านบาท โดยขยายระยะเวลาครบกำหนดที่ผู้กู้ต้องชำระคืนเงินต้นเมื่อทวงถามหลังจากพ้นระยะเวลา 3 ปี ซึ่งจะครบกำหนดในเดือนกันยายน 2563 เป็นครบกำหนดวันที่ 30 ธันวาคม 2563

ในเดือนกันยายนและเดือนพฤศจิกายน 2564 เจ้าหนี้เงินกู้ยืมจากบุคคลอื่นรวมสองรายได้ฟ้องร้องบริษัทย่อยให้จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมจำนวน 50 ล้านบาท และ 160 ล้านบาท ตามลำดับ พร้อมดอกเบี้ยที่เกี่ยวข้อง กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับเจ้าหนี้เงินกู้ยืมข้างต้น โดยกลุ่มบริษัทเชื่อมั่นว่าการเจรจาดังกล่าวจะประสบผลสำเร็จ

เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่นค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของกลุ่มบริษัท ที่ดินรอการพัฒนาของกลุ่มบริษัท อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนของบริษัทฯและค้ำประกันโดยบริษัทฯและกรรมการของบริษัทฯ

25. หุ้นกู้ระยะยาว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
หุ้นกู้ระยะยาว	2,074,800	1,719,800	1,724,800	1,719,800
หัก: ค่าธรรมเนียมในการออกหุ้นกู้รอตัดบัญชี	(33,820)	(36,255)	(30,099)	(36,255)
สุทธิ	2,040,980	1,683,545	1,694,701	1,683,545
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(982,593)	(801,438)	(982,593)	(801,438)
หุ้นกู้ระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,058,387	882,107	712,108	882,107

รายละเอียดของหุ้นกู้ระยะยาวแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

หุ้นกู้ชนิดไม่		วันที่ครบกำหนด		อัตราดอกเบี้ย		
ด้อยสิทธิและ				(ร้อยละต่อปี)	2564	2563
มีหลักประกัน	วันที่ออกหุ้นกู้	ไถ่ถอน	อายุหุ้นกู้			
บริษัท อนุสารี จำกัด (มหาชน)						
2/2562	26 เมษายน 2562	26 มีนาคม 2564	1 ปี 11 เดือน	6.3	-	360,000
3/2562	9 สิงหาคม 2562	9 กรกฎาคม 2564	1 ปี 11 เดือน	6.3	-	450,000
1/2563 (1)	16 ตุลาคม 2563	16 พฤษภาคม 2565	1 ปี 7 เดือน	7.0	364,900	364,900
1/2563 (2)	16 ตุลาคม 2563	17 มกราคม 2565	1 ปี 3 เดือน 1 วัน	6.5	54,500	54,500
2/2563 (1)	12 พฤศจิกายน 2563	14 มีนาคม 2565	1 ปี 4 เดือน 2 วัน	6.55	41,200	41,200
2/2563 (2)	18 พฤศจิกายน 2563	20 กันยายน 2565	1 ปี 10 เดือน 2 วัน	7.15	449,200	449,200
1/2564	26 มีนาคม 2564	1 มีนาคม 2566	1 ปี 11 เดือน 3 วัน	7.0	365,000	-
2/2564 (1)	2 กรกฎาคม 2564	6 กรกฎาคม 2565	1 ปี 4 วัน	6.65	83,700	-
2/2564 (2)	9 กรกฎาคม 2564	9 มิถุนายน 2566	1 ปี 11 เดือน	7.0	366,300	-
บริษัท เวิลด์ เมคคอลล อัลโลแอนซ์(ประเทศไทย) จำกัด						
1/2564	24 ธันวาคม 2564	24 มกราคม 2566	1 ปี 1 เดือน	6.25	350,000	-
รวม					2,074,800	1,719,800
หัก: ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้รอตัดบัญชี					(33,820)	(36,255)
หุ้นกู้- สุทธิ					2,040,980	1,683,545
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					(982,593)	(801,438)
หุ้นกู้- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี					1,058,387	882,107

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหุ้นระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี	1,683,545	1,520,066	1,683,545	1,520,066
บวก: ออกจำหน่ายเพิ่มเติม	1,165,000	909,800	815,000	909,800
หัก: ชำระคืน	(810,000)	(750,000)	(810,000)	(750,000)
บวก: ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมในการออกหุ้นกู้	36,200	36,088	36,124	36,088
หัก: ค่าธรรมเนียมในการออกหุ้นกู้หรือตัดบัญชี	(33,765)	(32,409)	(29,968)	(32,409)
ยอดคงเหลือปลายปี	2,040,980	1,683,545	1,694,701	1,683,545

ภายใต้สัญญาหุ้นกู้ กลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การจ่ายเงินปันผลและการดำรงอัตราส่วนหนี้สินที่มีดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เป็นต้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 หุ้นกู้ดังกล่าวค้าประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ที่ดินรอการพัฒนาของกลุ่มบริษัท และค้าประกันโดยบริษัทฯ

26. ประเมินการหนี้สิน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีประมาณการหนี้สินสำหรับปี 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ประมาณการหนี้สินจากสัญญา		รวม	ประมาณการหนี้สินจากสัญญาที่สร้าง		รวม
	ประมาณการหนี้สินเกี่ยวกับการฟ้องร้อง	ที่สร้างภาระ		ประมาณการหนี้สินเกี่ยวกับการฟ้องร้อง	ภาระ	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	16,453	-	16,453	14,600	307,627	322,227
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	14,788	90,577	105,365	342	56,024	56,366
ดอกเบี้ยที่รับรู้	-	-	-	-	15,007	15,007
ลดลง	(1,300)	-	(1,300)	(1,300)	(16,467)	(17,767)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	29,941	90,577	120,518	13,642	362,191	375,833
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	6,985	4,860	11,845	569	4,860	5,429
ดอกเบี้ยที่รับรู้	-	-	-	-	4,630	4,630
ลดลง	-	(7,727)	(7,727)	-	(13,428)	(13,428)
ลดลงจากรายจ่ายที่เกิดขึ้นจริง	(17,803)	(13,700)	(31,503)	(11,062)	(13,700)	(24,762)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	19,123	74,010	93,133	3,149	344,553	347,702

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ประมาณการ		รวม	ประมาณการ		รวม
	ประมาณการ หนี้สินเกี่ยวกับ การฟ้องร้อง	หนี้สินจาก สัญญา ที่สร้างภาระ		ประมาณการ หนี้สินเกี่ยวกับ การฟ้องร้อง	หนี้สินจาก สัญญาที่สร้าง ภาระ	
ปี 2563						
หมุนเวียน	-	29,969	29,969	-	80,853	80,853
ไม่หมุนเวียน	29,941	60,608	90,549	13,642	281,338	294,980
	<u>29,941</u>	<u>90,577</u>	<u>120,518</u>	<u>13,642</u>	<u>362,191</u>	<u>375,833</u>
ปี 2564						
หมุนเวียน	-	74,010	74,010	-	159,240	159,240
ไม่หมุนเวียน	19,123	-	19,123	3,149	185,313	188,462
	<u>19,123</u>	<u>74,010</u>	<u>93,133</u>	<u>3,149</u>	<u>344,553</u>	<u>347,702</u>

ประมาณการหนี้สินจากสัญญาที่สร้างภาระในงบการเงินเฉพาะกิจการส่วนใหญ่เป็นประมาณการหนี้สินจากการขายบ้านพร้อมที่ดินและห้องในอาคารชุดของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าจากลูกค้า

นอกจากนี้ ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 36.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทได้บันทึกประมาณการหนี้สินจากการรับคืนห้องในอาคารชุดจำนวน 74 ล้านบาท (2563: 91 ล้านบาท) เป็นส่วนหนึ่งของประมาณการหนี้สินจากสัญญาที่สร้างภาระ

27. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ได้มีมติอนุมัติในเรื่องสำคัญดังต่อไปนี้

- อนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 2,000,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 9,641,082,611 บาท เป็นจำนวน 7,641,082,611 บาท
- อนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯจากทุนจดทะเบียนจำนวน 7,641,082,611 บาท (หุ้นสามัญ 7,641,082,611 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 12,051,353,263 บาท (หุ้นสามัญ 12,051,353,263 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 4,410,270,652 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท รวมทั้งสิ้น 4,410,270,652 บาท
- อนุมัติจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนใหม่จำนวน 2,000,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.50 บาทต่อหุ้น
- อนุมัติจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนใหม่จำนวน 1,910,270,652 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 4 (“NUSA-W4”)
- อนุมัติจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนใหม่จำนวน 500,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (“NUSA-WC”)

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนและเพิ่มทุนจดทะเบียนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2564 และ 29 เมษายน 2564 ตามลำดับ

ในเดือนพฤษภาคม 2564 บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private placement) จำนวน 100,000,000 หุ้นในราคาหุ้นละ 0.50 บาท บริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนแล้วจำนวน 50 ล้านบาท และบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์จาก 7,641,082,611 บาท เป็น 7,741,082,611 บาท (หุ้นสามัญ 7,741,082,611 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2564

ในเดือนมิถุนายน 2564 บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private placement) จำนวน 200,000,000 หุ้นในราคาหุ้นละ 0.50 บาท บริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนแล้วจำนวน 100 ล้านบาท และบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์จาก 7,741,082,611 บาท เป็น 7,941,082,611 บาท (หุ้นสามัญ 7,941,082,611 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2564

ในเดือนกรกฎาคม 2564 บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 100,000,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้นจำนวน 50 ล้านบาท บริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนแล้วในเดือนกรกฎาคม 2564 และบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์จาก 7,941,082,611 บาท เป็น 8,041,082,611 บาท (หุ้นสามัญ 8,041,082,611 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2564

28. ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ จำนวน 2,410,270,652 หน่วย แบ่งเป็นใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 4 (“NUSA-W4”) จำนวนไม่เกิน 1,910,270,652 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้น และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (“NUSA-WC”) จำนวนไม่เกิน 500,000,000 หน่วย ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ที่ซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ

ใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัทฯ รุ่นที่ 4 (NUSA-W4)

ใบสำคัญแสดงสิทธิ NUSA-W4 จัดสรรให้เฉพาะผู้ถือหุ้นเดิมก่อนที่จะมีการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด โดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วน 4 หุ้นสามัญเดิมต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย โดยเมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2564 บริษัทฯ ได้จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวให้กับผู้ถือหุ้นเดิมแล้วรวมเป็นจำนวน 1,909,339,415 หน่วย

รายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิ NUSA-W4 มีดังนี้

วันที่ให้สิทธิ	18 พฤษภาคม 2564
จำนวนที่ให้ (หน่วย)	1,909,339,415
อายุ	2 ปี นับแต่วันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ
วันที่ใช้สิทธิ	วันทำการสุดท้ายของเดือนพฤษภาคม และเดือนพฤศจิกายน โดยกำหนดการใช้สิทธิครั้งแรกตรงกับวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 และครั้งสุดท้ายในวันที่ 17 พฤษภาคม 2566
ราคาใช้สิทธิต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น	1 บาท
อัตราส่วนการใช้สิทธิ (ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อหุ้นสามัญ)	1:1

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ยังไม่มีผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัทฯ รุ่นที่ 4 (NUSA-W4) มาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ

ใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัทฯ (NUSA-WC)

ใบสำคัญแสดงสิทธิ NUSA-WC จัดสรรให้เฉพาะผู้ถือหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ซึ่งเป็นบุคคลในวงจำกัด โดยไม่คิดมูลค่า ในอัตราส่วน 4 หุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย โดยเมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2564 บริษัทฯ ได้จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวให้กับผู้ถือหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ แล้วรวมเป็นจำนวน 100,000,000 หน่วย

รายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิ NUSA-WC มีดังนี้

วันที่ให้สิทธิ	17 พฤศจิกายน 2564
จำนวนที่ให้ (หน่วย)	100,000,000
อายุ	2 ปี นับแต่วันที่ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ
วันที่ใช้สิทธิ	วันทำการสุดท้ายของเดือนมีนาคม กรกฎาคมและเดือน พฤศจิกายน โดยกำหนดการใช้สิทธิครั้งแรกตรงกับวันที่ 31 มีนาคม 2565 และครั้งสุดท้ายในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2566
ราคาใช้สิทธิต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น	1 บาท
อัตราส่วนการใช้สิทธิ (ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อหุ้นสามัญ)	1:1

29. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี หักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนสำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

30. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญได้แก่

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินเดือนและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	164,507	179,758	53,232	54,750
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	180,210	173,700	9,540	17,611
ค่านายหน้าในการขาย	158,570	15,659	6,103	3,137
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย	37,775	16,383	9,384	6,701
ค่าภาษีธุรกิจเฉพาะและค่าธรรมเนียมโอนห้องชุด	23,970	20,937	14,747	11,235

31. ต้นทุนทางการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมและหุ้นกู้	276,867	264,521	193,582	194,820
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า	17,068	37,616	-	-
ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้	41,243	40,630	40,754	40,630
ค่าธรรมเนียมในการจัดหาเงิน	14,856	8,496	5,652	6,900
ค่าใช้จ่ายทางการเงินอื่น	-	-	4,630	15,007
รวม	350,034	351,263	244,618	257,357

32. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	7,574	10,461	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	1,330	6,651	146	5,443
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน	8,904	17,112	146	5,443

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับผลกำไรจาก				
การประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	547	-	256

รายการกระทบยอดระหว่างกำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีกับภาษีเงินได้มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(867,928)	(883,300)	(408,738)	(319,448)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
กำไร (ขาดทุน) ทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	(173,585)	(176,660)	(81,748)	(63,890)
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
ผลแตกต่างชั่วคราวทางภาษีซึ่งไม่เคยบันทึก				
แต่นำมาใช้ประโยชน์ในระหว่างปี	(20,685)	(2,025)	(585)	(4,177)
ผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
ในระหว่างปี	29,239	28,412	71,963	40,261
ผลขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้ประโยชน์	155,194	152,752	-	19,796
อื่นๆ	18,741	14,633	10,516	13,453
รวม	182,489	193,772	81,894	69,333
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรขาดทุน	8,904	17,112	146	5,443

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1,824	1,267	748	599
ประมาณการค่าส่งเสริมการขาย	8,452	8,076	7,290	7,103
รวมสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	10,276	9,343	8,038	7,702
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าธรรมเนียมหุ้นกู้จ่ายล่วงหน้า	6,764	5,539	6,020	5,539
ผลกระทบจากการปันส่วนต้นทุนโครงการ	9,922	1,998	-	-
ส่วนปรับปรุงมูลค่าธุรกรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน				
ณ วันรวมธุรกิจ	74,691	-	-	-
อื่นๆ	132	-	-	-
รวมหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี	91,509	7,537	6,020	5,539

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 2,496 ล้านบาท (2563: 1,935 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 1,722 ล้านบาท 2563: 1,362 ล้านบาท) ที่กลุ่มบริษัทไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี เนื่องจากกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่ากลุ่มบริษัทอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ข้างต้นมาใช้ประโยชน์ได้

ผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้และไม่ได้รับรู้เป็นสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีมีจำนวนเงิน 2,259 ล้านบาท ซึ่งจะทยอยสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ภายในปี 2565 - 2569 (2563: 1,805 ล้านบาท ทยอยสิ้นสุดภายในปี 2564 - 2568)

33. กำไรต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปีกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่ได้แสดงกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เนื่องจากราคาใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญมีราคาสูงกว่าราคาตลาดถัวเฉลี่ยของหุ้นสามัญสำหรับปี

34. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 4 ส่วนงาน ดังนี้

- ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์
- ธุรกิจให้เช่าและบริการ
- ธุรกิจการให้บริการสวนสนุก
- ธุรกิจทางการแพทย์และสุขภาพ

กลุ่มบริษัทไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงานข้างต้น

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก

ข้อมูลรายได้และกำไร (ขาดทุน) ของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ส่วนงานธุรกิจ		ส่วนงานธุรกิจ		ส่วนงานธุรกิจการให้บริการ		ส่วนงานธุรกิจทางการแพทย์และสุขภาพ		การตัดรายการบัญชีระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
	พัฒนา	อสังหาริมทรัพย์	ส่วนงานธุรกิจ	ให้เช่าและบริการ	สวนสนุก	ให้บริการ	การแพทย์และสุขภาพ	การตัดรายการ	บัญชีระหว่างกัน	งบการเงินรวม		
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายได้จากภายนอก	496	456	202	187	6	11	866	-	-	-	1,570	654
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	7	59	-	-	-	-	(7)	(59)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	496	456	209	246	6	11	866	-	(7)	(59)	1,570	654
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	44	114	40	42	(78)	(87)	367	-	(7)	17	366	86
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:												
ดอกเบี้ยรับ											35	35
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน											(132)	9
กำไรจากการขายห้องชุดให้เช่า											19	-
รายได้อื่น											28	22
ค่าใช้จ่ายในการขาย											(252)	(67)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร											(450)	(439)
ขาดทุนจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน											-	(30)
ขาดทุนจากการซื้อขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน											(35)	(14)
ขาดทุนจากการซื้อขายสินทรัพย์ทางการเงิน											(1)	(43)
ขาดทุนจากการซื้อขายสินทรัพย์อื่นที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน											-	(8)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า											(96)	(83)
ต้นทุนทางการเงิน											(350)	(351)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้											(9)	(17)
ขาดทุนสำหรับปี											(877)	(900)

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือประเทศไทย ดังนั้นรายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวนสองรายเป็นจำนวนเงินประมาณ 553 ล้านบาท และ 160 ล้านบาท ซึ่งมาจากส่วนงานธุรกิจทางการแพทย์และสุขภาพ และส่วนงานพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ตามลำดับ

35. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานของกลุ่มบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยกลุ่มบริษัทและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ถึงร้อยละ 7 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้นับบริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน กรุงไทย จำกัด (มหาชน) และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่มบริษัท ในระหว่างปี 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 0.4 ล้านบาท และ 0.4 ล้านบาท ตามลำดับ (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 0.3 ล้านบาท และ 0.3 ล้านบาท ตามลำดับ)

36. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

36.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาซื้อขายจากการให้สิทธิขายคืนบ้านและห้องชุด

ในระหว่างปี 2558 - 2564 กลุ่มบริษัทขายบ้านพร้อมที่ดินและห้องในอาคารชุดบางส่วนโดยมีเงื่อนไขให้ลูกค้าสามารถใช้สิทธิขายคืนภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดในสัญญา กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการขายบ้านพร้อมที่ดินและห้องในอาคารชุดดังกล่าว ณ วันที่จดทะเบียนโอนกรรมสิทธิ์และรับชำระจากลูกค้าแล้ว เนื่องจากผู้บริหารประเมินและเชื่อมั่นว่าภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดไว้ โอกาสที่ลูกค้าจะใช้สิทธิขายคืนดังกล่าวเป็นไปได้น้อย อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทบันทึกประมาณการหนี้สินจากการรับคืนห้องในอาคารชุดในงบการเงินรวมจำนวน 74 ล้านบาท (2563: 91 ล้านบาท) โดยประเมินจากโอกาสที่ลูกค้าจะใช้สิทธิขายคืนบ้านพร้อมที่ดินและห้องในอาคารชุด ภายใต้สถานการณ์ปัจจุบันที่สถานะเศรษฐกิจได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากการที่ลูกค้าสามารถเลือกให้สิทธิขายคืนบ้านพร้อมที่ดินและห้องในอาคารชุดเป็นจำนวนเงินรวม 2,080 ล้านบาท (2563: 2,063 ล้านบาท) ซึ่งกลุ่มบริษัทได้ตั้งประมาณการหนี้สินไว้แล้วส่วนหนึ่งจำนวน 74 ล้านบาท (2563: 91 ล้านบาท)

36.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีรายจ่ายฝ่ายทุนที่เกี่ยวข้องกับการทำสัญญาออกแบบ ก่อสร้างโครงการและพัฒนาโปรแกรมในรูปแบบแอปพลิเคชันเป็นจำนวนเงิน 201 ล้านบาท (2563: 179 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 29 ล้านบาท 2563: 41 ล้านบาท)

36.3 การผูกพันเกี่ยวกับสัญญาให้บริการระยะยาว

ในเดือนตุลาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้เข้าทำสัญญากับบริษัทแห่งหนึ่งมีกำหนด 15 ปี เริ่มตั้งแต่ปีที่เริ่มดำเนินโครงการ และสามารถต่ออายุสัญญาได้อีกครั้งละ 5 ปี บริษัทดังกล่าวจะให้บริการในการบริหารงานโครงการอาคารพักอาศัยให้เจ้าของบริษัทฯ และโรงแรมของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง และอนุญาตให้บริษัทฯใช้เครื่องหมายการค้าโดยจะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ตามที่ระบุไว้ในสัญญา

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาโอนสิทธิและหน้าที่ของสัญญาบริหารโครงการดังกล่าวให้กับบริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่ง โดยบริษัทฯและบริษัทย่อยต้องออกหนังสือค้ำประกันในวงเงินรวม 129 ล้านบาท (2563: 129 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 65 ล้านบาท 2563: 65 ล้านบาท)

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯได้ดำเนินการส่งมอบโครงการอาคารพักอาศัยให้เจ้าของบริษัทฯ ให้กับบริษัทดังกล่าวเพื่อบริหารแล้ว และในเดือนตุลาคม 2563 บริษัทย่อยได้ดำเนินการส่งมอบโรงแรมของบริษัทย่อยให้กับบริษัทดังกล่าวเพื่อบริหารแล้ว

ค่าธรรมเนียมตามสัญญาดังกล่าวข้างต้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 6 ล้านบาท (2563: 3 ล้านบาท) ได้รวมอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแล้ว

36.4 การค้ำประกัน

ก) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯมีภาระจากการค้ำประกันหุ้นกู้ วงเงินกู้และวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทย่อยในวงเงิน 640 ล้านบาท (2563: 275 ล้านบาท)

ข) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯมีภาระจากการค้ำประกันวงเงินกู้และวงเงินสินเชื่อให้แก่การร่วมค้าในวงเงิน 122 ล้านบาท (2563: 122 ล้านบาท)

ค) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระจากการค้ำประกันการทำสัญญาอนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้าและสัญญาบริหารโครงการให้แก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง เพื่อค้ำประกันการปฏิบัติตามสัญญาดังกล่าวของบริษัทย่อยในวงเงินรวม 129 ล้านบาท (2563: 129 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 65 ล้านบาท 2563: 65 ล้านบาท)

ง) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามกลุ่มบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวน 43 ล้านบาท (2563: 66 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 31 ล้านบาท 2563: 49 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจ

จ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันภายใต้สัญญาว่าจ้างผู้รับเหมาก่อสร้างกับบริษัทในประเทศ และบริษัทต่างประเทศ สัญญาดังกล่าวบางส่วนค้ำประกันโดยการจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อยในวงเงินจำนอง 1,346 ล้านบาท (2563: 1,346 ล้านบาท) และค้ำประกันโดยบริษัทฯ

36.5 คดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีคดีความที่เกี่ยวข้องกับการถูกกล่าวหาว่าผิดสัญญาจ้างทำของ สัญญาจ้างงาน สัญญาให้ชำระหนี้ สัญญาเรียกเก็บยืม สัญญาจะซื้อจะขายจากลูกค้าบางราย คดีการใช้สิทธิโดยไม่สุจริต และคดีละเมิด ซึ่งมีมูลค่าฟ้องร้องรวมทั้งสิ้น 362 ล้านบาท (2563: 115 ล้านบาท) อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการต่อสู้คดี กลุ่มบริษัทได้บันทึกประมาณการหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับคดีความดังกล่าวเป็นจำนวนเงินประมาณ 19 ล้านบาท (2563: 30 ล้านบาท) ฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่ากลุ่มบริษัทจะไม่เกิดผลเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญเกินกว่าจำนวนที่บันทึกประมาณการหนี้สินไว้

36.6 ภาระผูกพันจากสัญญาซื้อขายทรัพย์สิน

ก) เมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2558 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาจะซื้อจะขายห้องชุดพักอาศัยรวมจำนวน 230 ยูนิต (แบบผ่อนชำระ) กับบริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) (ผู้จะขาย) ในราคาเหมารวมเป็นเงิน 903 ล้านบาท ซึ่ง ณ วันที่ทำสัญญา บริษัทย่อยได้วางเงินมัดจำไว้ทั้งสิ้น 90 ล้านบาท ส่วนราคาส่วนที่เหลือ บริษัทย่อยตกลงผ่อนชำระพร้อมดอกเบี้ยให้แก่ผู้จะขายตามที่ระบุไว้ในสัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทย่อยจดทะเบียนรับโอนกรรมสิทธิ์ห้องชุดแล้ว 224 ยูนิต และชำระเงินให้แก่ผู้จะขายแล้วจำนวน 865 ล้านบาท และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่ต้องชำระค่าทรัพย์สินส่วนที่เหลือให้ผู้จะขายเป็นจำนวน 38 ล้านบาท รวมทั้งชำระดอกเบี้ยตามที่ระบุไว้ในสัญญา

ข) บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้เข้าทำสัญญาซื้อโรงแรมแห่งหนึ่งในต่างประเทศ รวมทั้งสิทธิ ใบรับรองและใบอนุญาตต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจโรงแรมดังกล่าว โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินธุรกิจด้านสุขภาพ มูลค่าการซื้อรวมทั้งสิ้นไม่เกินจำนวน 20 ล้านยูโร หรือ 740 ล้านบาท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทย่อยได้จ่ายชำระเงินมัดจำค่าซื้อโรงแรมและสิทธิเครื่องหมายการค้าแล้วจำนวน 438 ล้านบาท และจะต้องจ่ายชำระส่วนที่เหลือจำนวน 302 ล้านบาท

36.7 ภาระผูกพันสัญญาบริการอื่น

กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันภายใต้สัญญาบริการและอื่น ๆ เป็นจำนวนประมาณ 16 ล้านบาท (2563: 12 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 1 ล้านบาท 2563: 3 ล้านบาท)

37. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	313	313
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
หุ้นกู้ระยะยาว	-	2,074	-	2,074

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	298	298
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
หุ้นกู้ระยะยาว	-	1,722	-	1,722

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	365	365
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
หุ้นกู้ระยะยาว	-	1,725	-	1,725

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	350	350
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
หุ้นกู้ระยะยาว	-	1,722	-	1,722

38. เครื่องมือทางการเงิน

38.1 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืม เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้น เงินกู้ยืมระยะยาว หุ้นกู้และหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืม และเงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงิน โดยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และเงินให้กู้ยืม

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม จึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญนอกเหนือจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่ได้บันทึกไว้แล้ว นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้อย่างสม่ำเสมอ

กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากสถานะของลูกหนี้และแผนการชำระคืนที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มีอยู่ ณ วันที่รายงาน

เงินฝากธนาคาร

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือกับธนาคารและสถาบันการเงินโดยจะลงทุนกับคู่สัญญาที่ได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้น

ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านตลาด 2 ประเภท ได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน และความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อสินค้าและบริการเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของเจ้าหนี้ที่เป็นเงินตราต่างประเทศจำนวน 45 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (2563: 41 ล้านดอลลาร์สหรัฐ) ซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงไว้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ขาดทุนก่อนภาษีของกลุ่มบริษัทจะเพิ่มขึ้นและลดลงจำนวน 15 ล้านบาท (2563: 12 ล้านบาท) จากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมของเจ้าหนี้ข้างต้น ซึ่งเกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินเหรียญสหรัฐ ที่เพิ่มขึ้นและลดลงร้อยละ 1 ตามลำดับ โดยกำหนดให้ตัวแปรอื่นทั้งหมดคงที่

นอกจากนี้ บริษัทฯยังมีความเสี่ยงจากการมีเงินลงทุนในการร่วมค้าในต่างประเทศ ที่บริษัทฯไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงไว้

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินให้กู้ยืม เจ้าหนี้ เงินกู้ยืมระยะสั้น เงินกู้ยืมระยะยาว หุ้นกู้และหนี้สินตามสัญญาเช่าที่มีดอกเบี้ย อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยโดยการจัดหาเงินกู้ยืมที่มีทั้งอัตราดอกเบี้ยคงที่และอัตราดอกเบี้ยผันแปรในสัดส่วนที่พิจารณาว่าเหมาะสม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนดหรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564						
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1-5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	58	78	136	ร้อยละ 0.05 - 0.40
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	116	116	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	428	7	2	437	อ้างอิง MLR และร้อยละ 7.50 -15.00
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	-	-	35	-	35	ร้อยละ 0.10 - 0.50
ลูกหนี้อื่นระยะยาว	-	-	-	130	130	-
	-	428	100	326	854	
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,214	-	-	791	2,005	ร้อยละ 6.00 - 12.00
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	-	-	-	74	74	-
หุ้นกู้ระยะสั้น	38	-	-	-	38	ร้อยละ 5.20 - 7.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า	135	505	-	-	640	ร้อยละ 7.00
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	96	248	-	344	อ้างอิง MLR และร้อยละ 0.1 - 5.99
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	210	156	-	-	366	-
หุ้นกู้ระยะยาว	983	1,058	-	-	2,041	ร้อยละ 6.25 - 7.15
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14	-	-	44	58	ร้อยละ 6.25
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	203	-	-	-	203	ร้อยละ 5.29 - 14.12
	2,797	1,815	248	909	5,769	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563						
อัตราดอกเบี้ยคงที่	อัตราดอกเบี้ย		ไม่มี	รวม	อัตราดอกเบี้ย	
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1-5 ปี				
			ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย		(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	8	4	12	ร้อยละ 0.05 - 0.55
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	36	36	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	425	7	-	432	อ้างอิง MLR และ
						ร้อยละ 7.50 - 7.75
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	-	-	39	-	39	ร้อยละ 0.10 - 0.50
ลูกหนี้อื่นระยะยาว	-	-	-	142	142	-
	-	425	54	182	661	
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,100	-	-	652	1,752	ร้อยละ 6.00 - 12.00
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	-	-	-	77	77	-
หุ้นกู้ระยะสั้น	68	-	-	-	68	ร้อยละ 5.80 - 7.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า	122	512	-	-	634	ร้อยละ 7.00
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	204	-	204	อ้างอิง SPR, MLR
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	212	10	-	-	222	ร้อยละ 10.00 - 11.00
หุ้นกู้ระยะยาว	802	882	-	-	1,684	ร้อยละ 6.30 - 7.15
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	3	-	3	อ้างอิง MLR
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	474	-	-	-	474	ร้อยละ 5.00 - 11.76
	2,778	1,404	207	729	5,118	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564						
อัตราดอกเบี้ยคงที่	อัตราดอกเบี้ย		ไม่มี	รวม	อัตราดอกเบี้ย	
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1-5 ปี				
			ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย		(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	29	72	101	ร้อยละ 0.05 - 0.40
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	80	80	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	429	1,310	-	1,739	อ้างอิง MLR และ
						ร้อยละ 7.50 - 15.00
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	-	-	14	-	14	ร้อยละ 0.10 - 0.50
ลูกหนี้อื่นระยะยาว	-	-	-	505	505	-
	-	429	1,353	657	2,439	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564						
อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย	(ร้อยละต่อปี)
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1-5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย			
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	255	255	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	-	-	-	51	51	-
หุ้นกู้ระยะสั้น	38	-	-	-	38	ร้อยละ 5.20 - 7.00
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	70	-	70	อ้างอิง MLR
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	2	154	-	-	156	ร้อยละ 11.00
หุ้นกู้ระยะยาว	983	712	-	-	1,695	ร้อยละ 6.50 - 7.15
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	193	-	193	อ้างอิง MLR
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	178	-	-	-	178	ร้อยละ 5.29 – 14.12
	1,201	866	263	306	2,636	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563						
อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย	(ร้อยละต่อปี)
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1-5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย			
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	1	2	3	ร้อยละ 0.05 - 0.55	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	31	31	-	
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	425	2,701	-	อ้างอิง MLR และร้อยละ 7.50 - 7.75	
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	-	20	-	20	ร้อยละ 0.10 - 0.50	
ลูกหนี้อื่นระยะยาว	-	-	888	888	-	
	-	425	2,722	921	4,068	
หนี้สินทางการเงิน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	320	320	-	
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	-	-	58	58	-	
หุ้นกู้ระยะสั้น	68	-	-	68	ร้อยละ 5.80 - 7.00	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	185	-	185	อ้างอิง SPR, MLR	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	2	10	-	12	ร้อยละ 11.00	
หุ้นกู้ระยะยาว	802	882	-	1,684	ร้อยละ 6.30 - 7.15	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	249	-	249	อ้างอิง MLR	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	464	-	-	464	ร้อยละ 5.00 - 11.76	
	1,336	892	434	378	3,040	

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

ผลกระทบต่อขาดทุนก่อนภาษีของกลุ่มบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราดอกเบี้ยของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมที่มีสาระสำคัญและมีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	2564		2563	
	ผลกระทบต่อ		ผลกระทบต่อ	
	เพิ่มขึ้น / ลดลง	ขาดทุนก่อนภาษี	เพิ่มขึ้น / ลดลง	ขาดทุนก่อนภาษี
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	+ 1	2,480	+ 1	2,037
	- 1	(2,480)	- 1	(2,037)
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	2564		2563	
	ผลกระทบต่อ		ผลกระทบต่อ	
	เพิ่มขึ้น / ลดลง	ขาดทุนก่อนภาษี	เพิ่มขึ้น / ลดลง	ขาดทุนก่อนภาษี
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	+ 1	(13,102)	+ 1	(27,009)
	- 1	13,102	- 1	27,009
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	+ 1	2,055	+ 1	2,488
	- 1	(2,055)	- 1	(2,488)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	+ 1	700	+ 1	1,847
	- 1	(700)	- 1	(1,847)

การวิเคราะห์ผลกระทบข้างต้นจัดทำขึ้นโดยใช้สมมติฐานว่าจำนวนเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืมที่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด และตัวแปรอื่นทั้งหมดคงที่ตลอด 1 ปี และยังถือเสมือนว่าอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดของเงินให้กู้ยืมและเงินกู้ยืม ไม่ได้มีอัตราดอกเบี้ยที่กำหนดไว้แล้ว ดังนั้น การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นจึงมีผลกระทบต่อดอกเบี้ยที่ต้องชำระตลอด 12 เดือนเต็ม

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการติดตามความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการใช้หุ้ญกู้ เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมจากกิจการอื่นและสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทมีความสามารถในการเข้าถึงแหล่งเงินกู้เพิ่มเติมเนื่องจากกลุ่มบริษัทยังมีสินทรัพย์ปลอดภาระค้ำประกันที่สามารถจดจำนองเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมหรือหุ้ญกู้ได้ รวมทั้งสามารถตกลงกับผู้ให้กู้รายเดิมเพื่อยาวระยะเวลาของหนี้สินที่จะครบกำหนดภายใน 12 เดือนออกไปได้อีก

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2,005,031	-	-	-	2,005,031
หุ้ญกู้ระยะสั้น	-	38,456	-	-	38,456
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	58,202	-	-	-	58,202
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	190,076	13,202	-	-	203,278
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	159,227	79,860	119,177	-	358,264
หุ้ญกู้ระยะยาว	-	1,029,716	1,171,244	-	2,200,960
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	167,502	376,655	290,919	835,076
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	210,000	-	174,298	-	384,298
รวม	2,622,536	1,328,776	1,464,719	290,919	6,083,565

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ 31 ธันวาคม 2563				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,751,835	-	-	-	1,751,835
หุ้ญกู้ระยะสั้น	-	69,033	-	-	69,033
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	3,506	-	-	3,506
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น*	37,000	250,329	244,741	-	532,070
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	195,085	14,441	-	209,526
หุ้ญกู้ระยะยาว	-	830,040	1,007,066	-	1,837,106
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	126,026	404,581	305,135	835,742
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น*	210,000	-	14,926	-	224,926
รวม	1,998,835	1,474,019	1,685,755	305,135	5,463,744

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	254,615	-	-	254,615
หุ้นกู้ระยะสั้น	-	38,456	-	38,456
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	193,435	-	-	193,435
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	164,576	13,202	-	177,778
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	73,020	-	73,020
หุ้นกู้ระยะยาว	-	1,029,716	797,931	1,827,647
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	-	-	174,298	174,298
รวม	612,626	1,154,394	972,229	2,739,249

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ 31 ธันวาคม 2563			
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	รวม
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	319,726	-	-	319,726
หุ้นกู้ระยะสั้น	-	69,033	-	69,033
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	264,399	-	264,399
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น*	37,000	240,154	244,741	521,895
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	188,245	-	188,245
หุ้นกู้ระยะยาว	-	830,040	1,007,066	1,837,106
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น*	-	-	14,926	14,926
รวม	356,726	1,591,871	1,266,733	3,215,330

* การครบกำหนดชำระของเงินกู้ยืมจากกิจการอื่นจำนวน 207 ล้านบาท คำนวณจากตารางการจ่ายชำระหนี้ใหม่ตามสัญญาเงินกู้ยืมฉบับใหม่ที่ กลุ่มบริษัทได้เข้าทำกับเจ้าหนี้ในเดือนมกราคม 2564

38.2 มูลค่ายุติธรรม

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ยกเว้นรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
หนี้สินทางการเงิน				
หุ้นกู้ระยะยาว	2,041	2,074	1,684	1,722

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม
หนี้สินทางการเงิน				
หุ้นกู้ระยะยาว	1,695	1,725	1,684	1,722

มูลค่ายุติธรรมของหุ้นกู้ระยะยาวแสดงตามราคาตลาดของสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

39. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 1.47:1 (2563: 1.15:1) และเฉพาะของบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.62:1 (2563: 0.63:1)

40. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

40.1 เมื่อวันที่ 20 มกราคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2565 ได้มีมติอนุมัติในเรื่องสำคัญดังต่อไปนี้

- ก) อนุมัติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 12,051,353,263 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 10,451,353,263 บาท
- ข) อนุมัติให้ซื้อหุ้นสามัญของบริษัท วินด์ เอนเนอร์ยี โฮลดิ้ง (WEH) จำกัด จำนวนไม่เกิน 8,755,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละไม่เกิน 8.04 ของจำนวนหุ้นจดทะเบียนและชำระแล้วของ WEH จากผู้ถือหุ้นรายย่อยของ WEH มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในราคาหุ้นละ 405 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้นไม่เกิน 3,545,775,000 บาท โดยบริษัทฯ จะชำระค่าหุ้นสามัญของ WEH ด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวนไม่เกิน 3,939,750,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 32.88 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของบริษัทฯ มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ 1 บาท ในราคาเสนอขาย 0.90 บาทต่อหุ้น โดยมีอัตราแลกเปลี่ยน (Share Swap) ที่ 1 หุ้นสามัญของ WEH ต่อ 450 หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ
- ค) อนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 4,265,132,134 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 10,451,353,263 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 14,716,485,397 บาท เพื่อรองรับการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (ผู้ขายหุ้นใน WEH) และเพื่อรองรับการปรับสิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ
- ง) อนุมัติการออกและจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 4,265,132,134 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (ผู้ขายหุ้นใน WEH) จำนวน 3,939,750,000 หุ้น เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ รุ่นที่ 4 (“NUSA-W4”) จำนวน 257,883,047 หุ้นและเพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ (“NUSA-WC”) จำนวน 67,499,087 หุ้น

40.2 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 ของบริษัท อนุสา ชิเอสอาร์ จำกัด มีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 205 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 235 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อชำระค่าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท อนุสา เติเจนด์ สยาม จำกัด (บริษัทย่อย)

40.3 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2565 ได้มีมติอนุมัติเรื่องการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการซื้อโรงแรมแห่งหนึ่งในต่างประเทศตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 จากการซื้อทรัพย์สินเป็นการซื้อหุ้นในบริษัทใหญ่ของบริษัทผู้ขายโรงแรมโดยราคาซื้อจะขึ้นอยู่กับผลการตรวจสอบบริษัทดังกล่าว

41. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

ส่วนที่ 4

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล


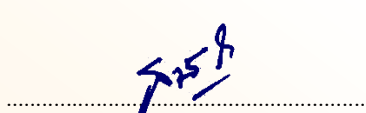
บริษัทฯ ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทฯ ขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิดหรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทฯ ขอรับรองว่า

1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

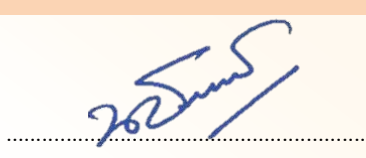
2) บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

3) บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีข้อที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทฯ ได้มอบหมายให้นายนนทวัชร ธนสุวิวัฒน์ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อนายนนทวัชร ธนสุวิวัฒน์ กำกับไว้ บริษัทฯ จะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทฯ ได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. นายวิชณุ เทพเจริญ	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	
2. นายสมพิจิตร ชัยชนะจารักษ์	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	

ผู้รับมอบอำนาจ

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
นายนนทวัชร ธนสุวิวัฒน์	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สายงานบัญชีและการเงิน	

เอกสารแนบ 1 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีและเลขานุการบริษัท


รายละเอียดของกรรมการ ผู้บริหาร


	ลำดับที่ 1		
	นายวิษณุ เทพเจริญ		
	ประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม		
วันที่ได้รับแต่งตั้ง	30 เมษายน พ.ศ. 2553		
อายุ	53 ปี		
คุณวุฒิทางการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท รัฐศาสตรมหาบัณฑิต สาขา การจัดการงานสาธารณะ มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาตรี ศิลปศาสตรบัณฑิต (รัฐศาสตร์) มหาวิทยาลัยรามคำแหง 		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ตนเอง	คู่สมรส	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
	8.141% (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)	2.214% (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)	-ไม่มี- (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ผู้ถือหุ้นใหญ่ ของ บมจ. อนุสาศิริ		
ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร (บมจ.อนุสาศิริ แกรนด์) ประธานกรรมการบริหาร (บจก.อนุสาพลาญ่า โฮเทล แอนด์สปา)		
ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง	กรรมการบริหาร (บจก.เดอะซัคเซส เฮอริเทจ)		
ประวัติอบรม	<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักร (วปอ.) รุ่นที่ 61 หลักสูตรพัฒนาการใช้สื่อดิจิทัลเชิงสร้างสรรค์ (DEF) รุ่นที่ 4 หลักสูตรการบริหารการรักษาสภาพความสงบเรียบร้อยของสังคมภาครัฐร่วมเอกชน (บรอ.) รุ่นที่ 4 หลักสูตรการบริหารการท่องเที่ยวสำหรับผู้บริหารระดับสูง (กทส.) รุ่นที่ 2 หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านการค้าและการพาณิชย์ (TEPCot) รุ่นที่ 10 หลักสูตรนักบริหารระดับสูงด้านการพัฒนาธุรกิจอุตสาหกรรมและการลงทุน (วธอ.) รุ่นที่ 2 หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านวิทยาการพลังงาน (วพน.) รุ่นที่ 3 		

	<ul style="list-style-type: none"> • หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน รุ่นที่ 19 • หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านการบริหารงานพัฒนาเมือง (มหานคร) รุ่นที่ 2 • หลักสูตรการกำกับดูแลกิจการสำหรับกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของรัฐวิสาหกิจและองค์การมหาชน (ปปร.) รุ่นที่ 16 • หลักสูตร “Financial Statements for Directors” (IOD) • หลักสูตร “Director Accreditation Program 69/2008 DAP” (IOD) • หลักสูตร “Strategic Planning For Hotel and Resort Management” สมาคมการ บริหารโรงแรมไทย • หลักสูตรกลยุทธ์การบริหารธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ รุ่นที่ 25 (RE-CU) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
--	--


	ลำดับที่ 2		
	นายสมคิด ศรี		
	รองประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ		
วันที่ได้รับแต่งตั้ง	25 พฤศจิกายน พ.ศ. 2558		
อายุ	66 ปี		
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตรมหาบัณฑิต สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ตนเอง	คู่สมรส	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
	-ไม่มี- (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)	-ไม่มี- (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)	-ไม่มี- (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-		
ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน	-ไม่มี-		
ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง	ที่ปรึกษาด้านประสิทธิภาพ (ระดับ10) (นักวิเคราะห์นโยบายและแผนทรงคุณวุฒิ) (กรมที่ดิน กระทรวงมหาดไทย)		
ประวัติอบรม	ยังไม่ผ่านการอบรมหลักสูตรกรรมการ		

	ลำดับที่ 3		
	นายธีรรัช โพชยานนท์		
	กรรมการบริษัท ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการอิสระ		
วันที่ได้รับแต่งตั้ง	2 ธันวาคม พ.ศ. 2563		
อายุ	59 ปี		
คุณวุฒิทางการศึกษา	Master of Business Administration (Marketing) Oklahoma City University, USA ปริญญาตรี คณะพาณิชยศาสตร์และบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ตนเอง	คู่สมรส	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
	-ไม่มี- (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)	-ไม่มี- (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)	-ไม่มี- (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-		
ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none"> ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ (บมจ. เวเนเจอร์ อินเตอร์พอเรชั่น) ประธานกรรมการ บริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล (บมจ. คิงส์เมน ซี.เอ็ม.ที.ไอ) กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ (บมจ. คิงส์เมน ซี.เอ็ม.ที.ไอ) ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน (บจก. ทรีแพค อินโนเวชั่น) อาจารย์ประจำวิชา Managerial Accounting มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ (ABAC) 		
ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง	<ul style="list-style-type: none"> พ.ศ. 2561 – ปัจจุบัน : ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ (บมจ. เวเนเจอร์ อินเตอร์พอเรชั่น) พ.ศ. 2559 – ปัจจุบัน : ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล (บมจ. คิงส์เมน ซี.เอ็ม.ที.ไอ) 		
ประวัติอบรม	Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 31/2558		

	ลำดับที่ 4		
	นางสิรินศรีณาด เพรียวพานิช		
	กรรมการบริษัท		
	กรรมการตรวจสอบ		
	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน		
	กรรมการอิสระ		
วันที่ได้รับแต่งตั้ง	23 กรกฎาคม พ.ศ. 2561		
อายุ	52 ปี		
คุณวุฒิทางการศึกษา	-ปริญญาตรี คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ตนเอง	คู่สมรส	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
	-ไม่มี-	-ไม่มี-	-ไม่มี-
	(ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)	(ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)	(ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-		
ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน	<ul style="list-style-type: none">ประธานกรรมการบริหาร (บจก.บารมี คอนซัลแทนท์)ประธานกรรมการบริหาร (บจก.ฮิโปโป ฟู้ด แอนด์ เรสเตอรองท์)ประธานกรรมการบริหาร (บจก.เพียวริก้า เพียวทิว)ประธานกรรมการบริหาร (บจก.เพียวริก้าฟู้ด)		
ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง	<ul style="list-style-type: none">พ.ศ. 2562-ปัจจุบัน ที่ปรึกษาทางธุรกิจ (บจก.เจียไต้)พ.ศ. 2559-ปัจจุบัน ที่ปรึกษาทางธุรกิจ (บจก.ทรวิน)พ.ศ. 2559-ปัจจุบัน ที่ปรึกษาทางธุรกิจ (Shanghai Kinghill Limited)พ.ศ. 2559-ปัจจุบัน ที่ปรึกษาทางธุรกิจ (CT Bright Holding Limited)พ.ศ. 2556-ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร (บจก.ฮิโปโป ฟู้ด แอนด์ เรสเตอรองท์)พ.ศ. 2556-ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร (บจก.บารมี คอนซัลแทนท์)		
ประวัติอบรม	Director Certification Program (DCP) รุ่น 276/2019		

	ลำดับที่ 5		
	นายพิบูลย์ วรวรรณปรีชา		
	กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการอิสระ		
วันที่ได้รับแต่งตั้ง	14 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561		
อายุ	57 ปี		
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาโท ด้านความมั่นคง (Master of Defence Studies University of New South Wales, UNSW Australia) ปริญญาตรี วทบ.ทอ. (วิศวกรรมเครื่องกล)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ตนเอง	คู่สมรส	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
	-ไม่มี- (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)	-ไม่มี- (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)	-ไม่มี- (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-		
ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน	พล.อากาศ โท (เจ้ากรมข่าวทหารอากาศ)		
ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง	พ.ศ. 2560-ปัจจุบัน พล.อากาศ โท (เจ้ากรมข่าวทหารอากาศ) ณ กองทัพอากาศ		
ประวัติอบรม	Director Certification Program (DCP) รุ่น 281/2019		

	ลำดับที่ 6		
	นายสมพิจิตร ชัยชนะจารักษ์		
	กรรมการบริษัท รองประธานกรรมการบริหาร รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาวุโส กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม		
วันที่ได้รับแต่งตั้ง	30 เมษายน พ.ศ. 2552		
อายุ	60 ปี		
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (การบัญชีวางแผน) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตร์ มหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต (การบัญชี) มหาวิทยาลัยรามคำแหง		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ตนเอง	คู่สมรส	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
	-ไม่มี- (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)	-ไม่มี- (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)	-ไม่มี- (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-		
ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน	-ไม่มี-		
ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง	รอบระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง ถึงปัจจุบันทำงานกับบมจ. อนุศาสตร์ และกลุ่มบริษัทในเครือ NUSA เท่านั้น		
ประวัติอบรม	<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร Successful Formulation & Execution the Strategy (SFE) รุ่นที่ 2/2008 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 108/2008 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย 		

	ลำดับที่ 7		
	นางศิริญา เทพเจริญ		
	กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม		
วันที่ได้รับแต่งตั้ง	30 เมษายน พ.ศ. 2555		
อายุ	50 ปี		
คุณวุฒิทางการศึกษา	-ปริญญาตรี รัฐศาสตรบัณฑิต (ภาคพิเศษ) มหาวิทยาลัยรามคำแหง		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ตนเอง 2.214% (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)	คู่สมรส 8.141% (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ -ไม่มี- (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ผู้ถือหุ้นใหญ่ ของ บมจ. อนุศาศิริ		
ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน	-รองประธานกรรมการบริหาร/กรรมการ (บมจ. อนุศาศิริ แกรนด์)		
ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง	<ul style="list-style-type: none"> • กรรมการ (บจก.เค เอ็น เรียวเอสเตท) • กรรมการ (บจก. ยีนไลฟ์) • กรรมการบริหาร (บจก. กฤษณา ดีวิลอปเม้นท์) • กรรมการบริหาร (บจก. สีนปทุมธานี) • ที่ปรึกษากรรมการผู้ช่วยรัฐมนตรี ประจำสำนักนายกรัฐมนตรี รองนายกรัฐมนตรี พลตรี สนั่น ขจรประศาสน์ • ดำรงตำแหน่งผู้ทรงคุณวุฒิด้านการส่งเสริมศิลปวัฒนธรรมร่วมสมัยสังกัดกระทรวงวัฒนธรรม 		
ประวัติอบรม	<ul style="list-style-type: none"> • หลักสูตรนักบริหารระดับสูง ด้านการพัฒนาธุรกิจอุตสาหกรรมและการลงทุน (วธอ.) รุ่นที่ 4/2560 • หลักสูตร “The Boss” The Boss Association รุ่นที่ 47 • หลักสูตร “Strategic Planning For Hotel and Resort Management” สมาคมการบริหาร โรงแรมไทย • หลักสูตร “Director Accreditation Program 76/2008 DAP” (IOD) 		

รายละเอียดของเลขานุการบริษัท

ชื่อ-สกุล	นายสมพิจิตร ชัยชนะจารักษ์		
ตำแหน่ง	เลขานุการบริษัท		
วันที่ได้รับแต่งตั้ง	28 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2554		
อายุ	60 ปี		
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (การบัญชีวางแผน) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตร์ มหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต (การบัญชี) มหาวิทยาลัยรามคำแหง		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ตนเอง	คู่สมรส	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
	-ไม่มี- (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)	-ไม่มี- (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)	-ไม่มี- (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-		
ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน	กรรมการบริษัท/รองประธานกรรมการบริหาร/รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาวุโส/กรรมการ ผู้มีอำนาจลงนาม (บมจ. อนุศาสตร์)		
ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง	รอบระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง ถึงปัจจุบันทำงานกับบมจ. อนุศาสตร์ และกลุ่มบริษัทในเครือ NUSA เท่านั้น		
ประวัติอบรม	<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร Successful Formulation & Execution the Strategy (SFE) รุ่นที่ 2/2008 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 108/2008 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย 		

รายละเอียดของผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

ชื่อ-สกุล	นายณนทวัชร์ ธนสุวิวัฒน์		
ตำแหน่ง	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สายงานบัญชีและการเงิน		
วันที่ได้รับแต่งตั้ง	วันที่ 4 มิถุนายน พ.ศ. 2563		
อายุ	52 ปี		
คุณวุฒิทางการศึกษา	-ปริญญาโท คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเวสเทิร์นมิชิแกน, สหรัฐอเมริกา -ปริญญาตรี คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ตนเอง	คู่สมรส	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
	-ไม่มี- (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)	-ไม่มี- (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)	-ไม่มี- (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-		
ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน	กรรมการ บมจ. ที เอ็นจีเนียริ่ง คอร์ปอเรชั่น		
ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง	<ul style="list-style-type: none"> กรรมการบริษัท บจก. เวสต์ฟิลด์ กรรมการบริษัท บมจ. เวเนเจอร์ อินคอร์ปอเรชั่น ผู้บริหาร PA MANAGEMENT & CONSULTANT CO.,LTD. ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บมจ. อนุศาสตร์ (เดิม บมจ. อังเปา แอสเสท) กรรมการผู้จัดการ บจก. เครดิตฟองซิเอร์ เวิลด์ 		
ประวัติอบรม	หลักสูตร DAP รุ่น 16/2008 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)		

รายละเอียดของผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท

ชื่อ-สกุล	นางสาวนันทน์ภักธร พิริยะพัฒน์		
ตำแหน่ง	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน		
วันที่ได้รับแต่งตั้ง	วันที่ 18 กันยายน 2563		
อายุ	53 ปี		
คุณวุฒิทางการศึกษา	ปริญญาโท การบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรีสาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ตนเอง	คู่สมรส	บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
	-ไม่มี- (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)	-ไม่มี- (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)	-ไม่มี- (ณ วันที่ 30 ธ.ค. 64)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	-ไม่มี-		
ตำแหน่งอื่นในปัจจุบัน	ผู้บริหาร : สำนักงานตรวจสอบบัญชี		
ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปี ย้อนหลัง	<ul style="list-style-type: none"> เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท เทพธำนิภรिता จำกัด (มหาชน) นักวิเคราะห์และออกแบบระบบบัญชี มหาวิทยาลัยมหิดล ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี (บจก.กฤษณา ดิวิโลปเม้นท์) อาจารย์พิเศษ มหาวิทยาลัยมหาสารคาม 		
ประวัติอบรม	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (CPA)		

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564

รายชื่อกรรมการ รายชื่อบริษัทย่อย	บจก. อนุสา เลเจนต์ สยาม	บจก. อนุสา มาย โอโซน	บจก. ทีเอสเอสพี แพลตฟอร์ม	บจก. อนุสา สเตท ทาวเวอร์	บจก. อนุสา วัน	บจก. อนุสา มั่นนี้	บจก. โกลบอล สเต็ม เซลล์ (เดิมชื่อ บจก. เอสเอสพี แพลตฟอร์ม)
1. นายวิษณุ เทพเจริญ	-	A, D, F, G	A, D, F, G	A, D, F, G	A, D, F, G	A, D, F, G	A, D, F, G
2. นายสมพิจิตร ชัยชนะจาร์ักษ์	-	B, E, G, H	B, E, G, H	B, E, G, H	E	B, E, G, H	B, E, G, H
3. นางศิริญา เทพเจริญ	-	B, E, G	B, E, G	B, E, G	B, E, G	B, E, G	B, E, G
4. นายนันทวัชร ธนสุวิวัฒน์	B, G	G	-	-	-	-	-
5. นายวงศกร เทพเจริญ	B, G	-	-	-	-	-	-

รายชื่อกรรมการ รายชื่อบริษัทย่อย	บจก. เวิลด์ เมดิคอล อัลไลแอนซ์ (ประเทศไทย)	บจก. อนุสา เรสซิเดนซ์ เชียงใหม่	World Medical Alliance Co., Ltd.	บจก. เซฟ ที ทราเวล	บจก. มาย โอโซน เรสซิเดนซ์
1. นายวิษณุ เทพเจริญ	A, D, F, G	A, D, F, G	-	-	A, G
2. นายสมพิจิตร ชัยชนะจาร์ักษ์	B, E, G, H	B, E, G, H	-	-	B, G
3. นางศิริญา เทพเจริญ	B, E, G	B, E, G	-	B, G	B, G
4. นายนันทวัชร ธนสุวิวัฒน์	-	-	-	B, G	-
5. นายวงศกร เทพเจริญ	-	-	B, E, G	-	-

หมายเหตุ

A	=	ประธานกรรมการ	E	=	กรรมการบริหาร
B	=	กรรมการ	F	=	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
C	=	กรรมการอิสระ	G	=	กรรมการที่มีอำนาจลงนาม
D	=	ประธานกรรมการบริหาร	H	=	เลขานุการบริษัท

เอกสารแนบ 3 : รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ชื่อ-สกุล : นายกำพล แสงศรีจันทร์
 ตำแหน่ง : รักษาการผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน
 คุณวุฒิทางการศึกษา : ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยพาร์อิสเทอร์น

ประสบการณ์ทำงาน :

ปี 2562 – ปัจจุบัน : บริษัท อนุาศิริ จำกัด (มหาชน)

ประเภทธุรกิจ : พัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ตำแหน่ง : รักษาการผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน

ปี 2560 : บริษัท เอสจี เอสเตท แมเนจเม้นท์ จำกัด

ประเภทธุรกิจ : โรงงานผลิต ค้าปลีก บริการด้านการท่องเที่ยว ขนส่ง และให้บริการบริหารอาคาร

ตำแหน่ง : ผู้ตรวจสอบภายในอาวุโส

ปี 2557 : บริษัท กันยงอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน)

ประเภทธุรกิจ : ผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องใช้ไฟฟ้าภายในบ้าน ภายใต้เครื่องหมายการค้า “Mitsubishi Electric”

ตำแหน่ง : เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ปี 2556 : บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)

ประเภทธุรกิจ : ผู้ผลิตและจำหน่าย เครื่องดื่มแอลกอฮอล์, ไม่มีแอลกอฮอล์และอาหาร

ตำแหน่ง : เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ประวัติการฝึกอบรม :

ลำดับ	หลักสูตร	หน่วยงาน
1	Certified Professional Internal Audit of Thailand (CPIAT)	สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
2	Fraud Risk Management & Audit	CIA Coach Consulting Co., Ltd.
3	Smart Disclosure Program (SDP)	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
4	COSO 2013	บริษัท ริสก์เลส โซลูชั่นส์ จำกัด
5	AGM Checklist 2019-2020	สมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย (TIA)
6	Performance Management & KPIs	In House
7	Road to Certify CAC	Thai CAC (IOD)
8	Road to join CAC	Thai CAC (IOD)
9	ผู้ตรวจสอบกิจการ	บริษัท วิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด
10	การปรับปรุงหลักเกณฑ์การทำรายการที่มีนัยสำคัญ (Material	สำนักงาน ก.ล.ต.

ลำดับ	หลักสูตร	หน่วยงาน
	Transaction) และการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (Related Party Transaction) ของบริษัทจดทะเบียน	

สัดส่วนการถือหุ้น (%) : - ไม่มี -

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว : - ไม่มี -

ระหว่างผู้บริหาร

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น : - ไม่มี -

ประวัติการทำผิดทางกฎหมาย : - ไม่มี -

เอกสารแนบ 4 : ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

โปรดดูรายละเอียด เรื่อง รายการประเมินราคาทรัพย์สิน ได้ในหัวข้อ “ส่วนที่ 1 หัวข้อ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ”



N U S A S I R I

คู่มือจรรยาบรรณธุรกิจ

(Code of Conduct)

บริษัท อนุศาสตร์ จำกัด (มหาชน)

สารจากประธานกรรมการ

สำหรับปี 2564 ที่ผ่านมา ถือเป็นอีกหนึ่งปีแห่งความท้าทาย ท่ามกลางกระแสของธุรกิจที่มีความผันผวนและมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ส่งผลให้เศรษฐกิจภายในประเทศชะลอตัวโดยเฉพาะภาคธุรกิจท่องเที่ยวและบริการ รวมถึงอสังหาริมทรัพย์ที่ได้รับผลกระทบอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ บริษัทฯ จึงต้องปรับเปลี่ยนกลยุทธ์และแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับสภาพทางเศรษฐกิจ เพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่อง ซึ่งปีที่ผ่านมาถือว่าเป็นช่วงที่พี่น้องชาว “อนุศาสิริ” เจอปัญหาวิกฤตร่วมกัน แต่เนื่องด้วยความเป็นอันหนึ่งอันเดียวกันร่วมด้วยช่วยกันอย่างสุดกำลังความสามารถ “อนุศาสิริ” ยังคงเดินหน้าพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ภายใต้การบริหารงานและการดำเนินกลยุทธ์ อย่างรอบคอบ ระมัดระวัง

“คุณภาพชีวิตที่ดีกว่า” ยังเป็นสิ่งที่ “อนุศาสิริ” ให้ความสำคัญที่สุดเสมอ เรามุ่งพัฒนาและสร้างสรรค์สุขภาพที่ดีให้ลูกค้า สร้างความสุขที่แท้จริงของการอยู่อาศัย “อนุศาสิริ” ได้รุกธุรกิจการแพทย์และสุขภาพอย่างเต็มรูปแบบ และมุ่งขยายการเติบโตสู่ธุรกิจท่องเที่ยว เกษตรและอุตสาหกรรม โดยรุกตลาดทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ผนวกกับการนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยและนวัตกรรมใหม่ๆ เข้ามาช่วยสร้างโอกาสในทางธุรกิจเพื่อความยั่งยืนในอนาคต

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ขอขอบพระคุณท่านผู้ถือหุ้น ผู้ร่วมทุน คู่ค้า ลูกค้า ธนาการพาณิชย์และสถาบันการเงิน ตลอดจนผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายที่สนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ มาโดยตลอด รวมถึงพนักงานและผู้บริหารที่ทุ่มเทแรงกาย และความสามารถในการพัฒนาองค์กร ให้สามารถรักษาการเติบโตท่ามกลางสถานการณ์เศรษฐกิจที่มีความท้าทาย บริษัทฯ ขอให้เชื่อมั่นว่า “อนุศาสิริ” ยังคงมุ่งมั่นพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บริษัทฯ ก้าวสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน ภายใต้หลักการกำกับกิจการที่ดีต่อไป

วิสัยทัศน์และภารกิจขององค์กร

วิสัยทัศน์

“เป็นบริษัทอสังหาริมทรัพย์ชั้นนำที่มุ่งมั่นตั้งใจพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีกว่า”

ภารกิจ

“มุ่งพัฒนาที่อยู่อาศัย โดยคำนึงถึงผลประโยชน์และความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า สร้างความมั่นคง และมั่นคงแก่ผู้ถือหุ้น ส่งเสริมบุคลากร ด้วยระบบงานบริหารที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีคุณธรรม ส่งเสริมสนับสนุนสังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อม”

ค่านิยม องค์กร NUSA

N Joy	Enjoy Living คุณภาพชีวิตการทำงานที่ดี
	Enjoy Working ทำงานร่วมกันอย่างมีความสุข
U Unity	การทำงานเป็นทีม มีความเป็นน้ำหนึ่งใจเดียวกัน
	การยอมรับนับถือและการให้เกียรติซึ่งกันและกัน
S Smart	Smart Working ทำงานอย่างมืออาชีพ
	Smart Looking บุคลิกภาพที่ดี
A Accountability	มีจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อหน้าที่ ต่อบริษัทฯ ต่อฝ่ายงานและต่อโครงการ

นโยบายบริษัทภิบาล

เพื่อให้กิจการมีระบบการกำกับดูแลที่ดี ตามแนวทางบริษัทภิบาลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการของบริษัท อนุศาสิริ จำกัด (มหาชน) จึงได้จัดทำข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการเพื่อให้เป็นแนวทางในการปฏิบัติ ดังนี้

1. จริยธรรมทางธุรกิจ
2. สิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น
3. จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติสำหรับผู้บริหารและพนักงาน
4. กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท
5. กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ
6. กฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
7. กฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร
8. กฎบัตรของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
9. กฎบัตรของอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง
10. กฎบัตรของเลขานุการบริษัท
11. ข้อกำหนดในการทำธุรกรรมของ กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้อง
12. นโยบายที่สำคัญและการติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติ

จริยธรรมทางธุรกิจ

บริษัท อนุาศิริ จำกัด (มหาชน) จะปฏิบัติและดูแลให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจโดยถือปฏิบัติตามจริยธรรมธุรกิจดังต่อไปนี้

1. ประกอบธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริตและดำเนินงานธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมทั้งทางกฎหมาย จรรยาบรรณและมุ่งมั่นทำความดีต่อบุคคล กลุ่มชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม
2. ปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรมในเรื่องของสินค้าและบริการโดยไม่เลือกปฏิบัติ
3. ประกอบธุรกิจโดยมีระบบการดำเนินงานที่มีมาตรฐานและมีการควบคุมที่ดี โดยใช้ความรู้ความสามารถอย่างเต็มที่ด้วยความระมัดระวัง ด้วยข้อมูลที่เพียงพอและมีหลักฐานสามารถอ้างอิงได้ รวมทั้งถือปฏิบัติตามข้อกำหนดและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
4. ไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าที่ตนได้ล่วงรู้มาเนื่องจากการดำเนินธุรกิจ อันเป็นข้อมูลที่ตามปกติวิสัยจะพึงสงวนไว้ ไม่เปิดเผยเว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามหน้าที่ตามกฎหมาย
5. เปิดให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนได้เกี่ยวกับความไม่สมบูรณ์ของสินค้าและบริการ
6. เปิดเผยข่าวสารข้อมูลของสินค้าและบริการอย่างถูกต้องครบถ้วน
7. ปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขต่างๆ กับลูกค้าอย่างเป็นธรรม หากปฏิบัติตามข้อตกลงหรือเงื่อนไขไม่ได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบเพื่อหาทางออกร่วมกัน

สิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ มีนโยบายถือปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนดกระบวนการประชุมผู้ถือหุ้นดำเนินการอย่างเปิดเผยโปร่งใสและเป็นธรรม โดยผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิและความเท่าเทียมกัน ดังนี้

1. สิทธิในการเป็นเจ้าของโดยควบคุมบริษัทฯ ผ่านการแต่งตั้งคณะกรรมการให้ทำหน้าที่แทน
2. สิทธิการซื้อขายหรือโอนหุ้น
3. สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนน รวมถึงการแสดงความคิดเห็นและร่วมพิจารณาตัดสินใจในการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญต่างๆ
4. สิทธิในการมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน
5. สิทธิในการถอดถอนและแต่งตั้งคณะกรรมการ
6. สิทธิในการออกเสียงลงคะแนนแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี
7. สิทธิในการรับทราบข้อมูล ผลการดำเนินงาน นโยบายการบริหารงาน อย่างสม่ำเสมอและทันเวลา
8. สิทธิในการรับส่วนแบ่งกำไรอย่างเท่าเทียมกัน
9. สิทธิในการรับทราบข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

สิทธิของผู้ถือหุ้น

การกำหนดวัน เวลา สถานที่ นัดประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดประชุมผู้ถือหุ้นในวันเวลาและสถานที่ ที่ผู้ถือหุ้นจะมาร่วมประชุมได้โดยสะดวก

หนังสือบอกกล่าวนัดประชุม

บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือบอกกล่าวนัดประชุมวาระการประชุมความเห็นของคณะกรรมการบริษัทพร้อมทั้งเอกสารข้อมูลที่ครบถ้วน เพื่อประกอบการพิจารณาตัดสินใจในแต่ละวาระโดยแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุม ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้

การให้เสนอเพิ่มวาระล่วงหน้าก่อนการประชุม

ผู้ถือหุ้นตามหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ ในการเสนอเรื่องเพื่อพิจารณาบรรจุเป็นวาระการประชุม โดยส่งวาระและรายละเอียดตามเอกสารที่บริษัทฯ กำหนดพร้อมลงชื่อแนบหลักฐานการถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน นำส่งให้บริษัทฯ ก่อนการประชุมอย่างน้อย 30 วันเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาว่าจะเพิ่มเป็นวาระการประชุมหรือไม่

การเข้าร่วมประชุมและลงทะเบียน

ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนน หรือมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนก็ได้ บริษัทฯ เปิดให้ผู้ถือหุ้นลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมได้ล่วงหน้าก่อนเวลาประชุม และเพื่อช่วยอำนวยความสะดวกแก่การประชุมผู้ถือหุ้นสามารถลงทะเบียนได้ครบถ้วนทุกรายด้วยความรวดเร็ว

การสอบถามแสดงความคิดเห็นการลงมติและการบันทึกรายงานการประชุม

คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทฯ ในการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง ผู้ถือหุ้นสามารถสอบถามแสดงความคิดเห็นและให้ข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่ การพิจารณาและลงมติในทุกเรื่องเป็นไปอย่างอิสระในการลงคะแนนนับ 1 หุ้น เป็น 1 เสียงเท่าเทียมกันทุกราย บริษัทฯ ได้จัดบันทึกรายงานการประชุมพร้อมทั้งข้อซักถามข้อเสนอแนะมติของที่ประชุมและจำนวนคะแนนเสียงที่เห็นด้วยไม่เห็นด้วย หรือออกเสียงในแต่ละวาระไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบด้วย รวมทั้งมีการเผยแพร่รายงานการประชุมไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายหลังที่ประชุมแล้วเสร็จ

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นอย่างมาก โดยถือเป็นหน้าที่ว่าคณะกรรมการบริษัททุกคนต้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง นำเสนอข้อมูลต่างๆ ให้ผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วนรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะของผู้ถือหุ้น เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถามและตอบข้อซักถามนั้นด้วยข้อมูลที่ถูกต้อง

เลขานุการบริษัทมีหน้าที่ในการนัดหมายจัดเตรียมหนังสือนัดประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเพียงพอ

โดยมอบให้บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนายทะเบียนหุ้นของบริษัทฯ เป็นผู้จัดส่งให้แก่ผู้ถือหุ้นก่อนการประชุมตามที่กฎหมายกำหนดทุกครั้ง เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาศึกษาข้อมูลก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นสามารถ Download หนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสารประกอบการประชุมได้จาก Website ของบริษัทฯ คือ www.nusasiri.com ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วันก่อนวันประชุมทั้งในรูปแบบภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ซึ่งเป็นข้อมูลเดียวกับข้อมูลที่บริษัทฯ ส่งให้ผู้ถือหุ้นในรูปแบบเอกสารทั้งนี้ข้อมูลในหนังสือเชิญประชุมบริษัทฯ ได้แจ้งกฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้ถือหุ้นทราบและมีข้อมูลในแต่ละวาระการประชุมเพียงพอต่อการตัดสินใจ

จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติสำหรับผู้บริหารและพนักงาน

บริษัท อนุาศิริ จำกัด (มหาชน) ได้กำหนดจรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติสำหรับผู้บริหารและพนักงานเพื่อถือปฏิบัติดังนี้

1. ข้อพึงปฏิบัติสำหรับผู้บริหาร

ผู้บริหารหมายถึง พนักงานที่มีผู้ได้บังคับบัญชานอกจากผู้บริหารจะต้องพึงปฏิบัติในจรรยาบรรณทุกๆ ข้อ ในฐานะที่เป็นพนักงานคนหนึ่งของบริษัทฯ แล้ว ผู้บริหารต้องมีแนวทางปฏิบัติที่ดีเพื่อเสริมสร้างการเป็นผู้บริหารที่ดีและในฐานะผู้บังคับบัญชาของพนักงานจะต้องเป็นผู้นำและเป็นแบบอย่างในการประพฤติปฏิบัติที่ดีให้แก่พนักงาน โดยทั่วไปด้วยจึงกำหนดแนวทางปฏิบัติสำหรับผู้บริหารไว้ ดังนี้

1.1. ผู้บริหารปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

ผู้บริหารจะต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวัง รอบคอบ เอาใจใส่และมีวิสัยทัศน์ กว้างไกล ไม่หาผลประโยชน์ให้ตนเองและพวกพ้องจากข้อมูลขององค์กรซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะและไม่เปิดเผย ข้อมูลความลับขององค์กรต่อบุคคลภายนอก รวมทั้งไม่ดำเนินการใดๆ อันเป็นลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

1.2 ผู้บริหารปฏิบัติต่อพนักงาน

ผู้บริหารจะต้องปฏิบัติต่อพนักงานอย่างยุติธรรม บริหารงานโดยความไม่ลำเอียง สนับสนุนในการสร้าง ศักยภาพในความก้าวหน้า และเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานของพนักงาน รวมทั้งส่งเสริมให้พนักงานมีความเข้าใจในเรื่อง จรรยาบรรณที่พนักงานต้องพึงปฏิบัติจัดสวัสดิการให้พนักงานอย่างเหมาะสม และปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุจริตใจ รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะอย่างมีเหตุผล

1.3 ผู้บริหารปฏิบัติต่อลูกค้า

ผู้บริหารต้องปฏิบัติต่อลูกค้าตามข้อปฏิบัติจริยธรรมธุรกิจที่กิจการกำหนดไว้อย่างเคร่งครัด

1.4 ผู้บริหารปฏิบัติต่อคู่ค้า

ผู้บริหารจะต้องปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเป็นธรรม ไม่เรียกร้องหรือรับผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่ชอบธรรมจากคู่ค้า และหากปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดไม่ได้ ให้รับแจ้งคู่ค้าให้ทราบล่วงหน้าเพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไข

1.5 ผู้บริหารปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

ผู้บริหารจะต้องปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้าภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี และไม่แสวงหาข้อมูล ที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีที่ไม่สุจริต

1.6 ผู้บริหารปฏิบัติต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

ผู้บริหารต้องปฏิบัติหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงให้ความร่วมมือช่วยเหลือสนับสนุนและอาสาทำกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชนและสังคม

2. ข้อพึงปฏิบัติสำหรับพนักงาน

เพื่อเป็นการเสริมสร้างการทำงานที่ดีมีประสิทธิภาพพนักงานควรมีแนวทางปฏิบัติดังนี้

2.1 พนักงานพึงปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและด้วยความอุตสาหะขยันหมั่นเพียรและปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานให้ดียิ่งขึ้น ทั้งนี้เพื่อประโยชน์ต่อตนเองและบริษัทฯ

2.2 พนักงานพึงประพฤติปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับในการทำงานของบริษัทฯ โดยเคร่งครัด

2.3 พนักงานพึงให้ความเคารพและเชื่อฟังผู้บังคับบัญชาที่สั่งการโดยชอบด้วยนโยบายและระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ

2.4 พนักงานพึงมีความสมัคสมานสามัคคีต่อกันและเอื้อเพื่อช่วยเหลือซึ่งกันและกัน ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งซึ่งจะนำไปสู่ความเสียหายต่อบุคคลอื่นและบริษัทฯ

2.5 พนักงานพึงเคารพสิทธิและให้เกียรติซึ่งกันและกัน หลีกเลี่ยงการนำข้อมูลหรือเรื่องราวของผู้อื่นทั้งในเรื่องเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน และเรื่องส่วนตัวไปเปิดเผยหรือวิพากษ์วิจารณ์ในลักษณะที่จะก่อให้เกิดความเสียหายทั้งต่อพนักงานและต่อบริษัทฯ

2.6 พนักงานพึงหลีกเลี่ยงการรับของขวัญใดๆ ที่อาจทำให้ตนเองรู้สึกอึดอัดในการปฏิบัติหน้าที่ในภายหน้า หากหลีกเลี่ยงไม่ได้ให้แจ้งต่อผู้บังคับบัญชาทราบในทันที

2.7 พนักงานไม่ใช่ตำแหน่งหน้าที่หรือประโยชน์จากหน้าที่การงานแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนหรือพรรคพวกหรือทำธุรกิจแข่งขันกับบริษัทฯ

2.8 พนักงานพึงปฏิบัติต่อลูกค้า คู่ค้าด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและด้วยความเสมอภาค

2.9 พนักงานพึงรักษาความลับของลูกค้า คู่ค้าและองค์กรอย่างเคร่งครัด

2.10 พนักงานพึงรายงานเรื่องที่ได้รับความเสียหายให้ผู้บังคับบัญชา โดยมิชักช้าเมื่อเรื่องที่รับทราบอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือชื่อเสียงของบริษัทฯ

2.11 พนักงานพึงรักษาคุณเลิทธิประโยชน์และทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้มีสภาพดีให้ได้ใช้ประโยชน์อย่างเต็มที่ประหยัด มิให้สิ้นเปลือง สูญเปล่า เสียหายหรือเสื่อมสลายก่อนเวลาอันสมควร

บทกำหนดโทษ

กรณีที่ฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ให้พิจารณาไปตามโครงสร้างการจัตองค์รของบริษัทฯ และระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ทั้งนี้ให้แต่ละฝ่ายงานเป็นผู้พิจารณาเองในเบื้องต้นและสรุปเรื่องส่งต่อให้ผู้บังคับบัญชาระดับสูง และสายงานที่เกี่ยวข้องต่อไป เพื่อตัดสินความผิด พร้อมทั้งระบุโทษตามความเหมาะสมต่อไป แต่หากความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นรุนแรงและก่อให้เกิดความเสียหายเป็นอย่างมาก ไม่อาจอยู่ในวินิจัยของต้นสังกัดได้ ก็ให้นำเรื่องเข้าสู่ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาหาข้อสรุปและกำหนดโทษต่อไป

การกำหนดโทษ

1. ตักเตือนด้วยวาจา
2. ตักเตือนด้วยหนังสือ
3. ตัดค่าจ้าง
4. พักงาน
5. เลิกจ้าง โดยไม่จ่ายค่าชดเชย
6. ดำเนินคดีตามกฎหมาย

กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท

บริษัท อนุาศิริ จำกัด (มหาชน) ตระหนักและให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการกำกับดูแลกิจการนอกจากคณะกรรมการบริษัทจะต้องเคร่งครัดในการปฏิบัติหน้าที่ตามข้อบังคับของบริษัทฯ ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน ตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตามข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องแล้วบริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายในการกำกับดูแลกิจการ เพื่อที่จะเน้นถึงบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์ ดังนี้

1. องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการของบริษัทฯ ต้องมีองค์ประกอบ ดังต่อไปนี้

- 1.1 ตามข้อบังคับของบริษัทฯ คณะกรรมการของบริษัท ต้องประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรไทย
- 1.2 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหาร กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและกรรมการอิสระ โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 และไม่น้อยกว่า 3 คน คุณสมบัติของกรรมการอิสระเป็นไปตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
- 1.3 คณะกรรมการบริษัท เลือกกรรมการคนหนึ่งจากกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นประธานกรรมการ
- 1.4 คณะกรรมการบริษัท เลือกบุคคลหนึ่งทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท เลขานุการคณะกรรมการบริษัทจะเป็นกรรมการหรือไม่ก็ได้
- 1.5 คณะกรรมการบริษัท เลือกบุคคลหนึ่งทำหน้าที่เลขาธิการบริษัท

2. หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบดังต่อไปนี้

- 2.1 ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ และให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของผู้ถือหุ้น
- 2.2 มีหน้าที่กำหนดวิสัยทัศน์ นโยบาย และทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ และกำกับควบคุมดูแลให้ฝ่ายบริหารดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้นและการเติบโตอย่างยั่งยืน
- 2.3 รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น มีการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้องครบถ้วนมีมาตรฐานและโปร่งใส
- 2.4 คณะกรรมการบริษัทต้องมีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ และมีความสนใจในกิจการของบริษัทฯ ที่ตนเป็นกรรมการอย่างแท้จริง

2.5 ประเมินผลการปฏิบัติงานและกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

2.6 รับผิดชอบต่อผลประโยชน์และการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายบริหาร โดยให้ความสนใจและระมัดระวังในการปฏิบัติงาน

2.7 กำกับดูแลให้มีการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและวัดผลได้ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการกำหนดเป้าหมายในการปฏิบัติงานโดยพิจารณาถึงความเป็นไปได้สมเหตุสมผล

2.8 กำกับดูแลให้มีการดำเนินธุรกิจและปฏิบัติงานอย่างมีจริยธรรม

2.9 กำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารมีระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

2.10 พิจารณาตัดสินใจในเรื่องที่มีสาระสำคัญ เช่น นโยบายและแผนธุรกิจโครงการลงทุนขนาดใหญ่ อำนาจการบริหาร การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินและรายการอื่นใดที่กฎหมายกำหนด

2.11 กำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติในการทำธุรกรรมและการดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานของบริษัทฯ ให้คณะหรือบุคคลตามความเหมาะสมและให้เป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยจัดทำเป็นคู่มืออำนาจดำเนินการและให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

2.12 จัดให้มีระบบบัญชีการรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งดูแลจัดให้มีกระบวนการในการประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายใน

2.13 ให้ความเห็นชอบในการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและพิจารณาค่าสอบบัญชีประจำปี เพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นในการพิจารณาอนุมัติแต่งตั้ง

2.14 รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการในการจัดทำรายงานทางการเงินโดยแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีไว้ในรายงานประจำปีและครอบคลุมในเรื่องสำคัญๆ ตามนโยบายข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2.15 กำกับดูแลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ให้เป็นไปตามกฎบัตรที่กำหนดไว้

2.16 คณะกรรมการต้องประเมินผลการปฏิบัติด้วยตนเองและประเมินผลการปฏิบัติงานโดยรวม

3. การเลือกตั้งกรรมการบริษัทและการดำรงตำแหน่ง

การเลือกตั้งกรรมการของบริษัทฯ ให้กระทำโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ให้กระทำตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

3.1 ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียง เท่ากับ 1 หุ้นต่อ 1 เสียง

3.2 ในการเลือกตั้งกรรมการอาจใช้วิธีออกเสียงลงคะแนนเลือกกรรมการเป็นรายบุคคลคราวละคนหรือคราวละหลายๆ คนตามแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร แต่ในการลงมติแต่ละครั้งผู้ถือหุ้นต้องออกเสียงด้วยคะแนนเสียงที่มีตามข้อ 1 ทั้งหมดจะแบ่งคะแนนเสียงแก่คนใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้ ดังนั้นผู้ถือหุ้นไม่สามารถแบ่งคะแนนเสียงของตนในการเลือกตั้งกรรมการเพื่อให้ผู้ใดมากน้อยตามมาตรา 70 วรรคหนึ่งแห่ง พ.ร.บ. มหาชนฯ ได้ (ลงคะแนนแบบ NON-CUMULATIVE VOTING เท่านั้น)

3.3 ในการออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการให้ใช้เสียงข้างมาก หากมีคะแนนเสียงเท่ากันให้ผู้เป็นประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

3.4 ให้คณะกรรมการบริษัทที่มีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งตามข้อนี้ จะเลือกตั้งให้เข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้ นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้วกรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(ก.) ตาย

(ข.) ลาออก

(ค.) ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน

(ง.) ที่ประชุมมีมติให้ออก

(จ.) ศาลมีคำสั่งให้ออก

3.5 เมื่อกรรมการคนใดลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกของตนให้ที่นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้

3.6 กรรมการของบริษัทฯ ที่จะไปดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทอื่น ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท

4. การประชุมคณะกรรมการ

การประชุมคณะกรรมการบริษัท มีดังนี้

4.1 คณะกรรมการบริษัทต้องจัดให้มีการประชุมเพื่อรับทราบผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างน้อย ทุก 3 เดือน ในการประชุมกรรมการต้องแสดงความเห็นและใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระ กรรมการควรเข้าประชุมทุกครั้ง นอกเหนือจากมีเหตุสุดวิสัย ซึ่งต้องแจ้งต่อเลขานุการคณะกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า บริษัทฯ ต้องรายงานจำนวน ครั้งที่เข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการไว้ในรายงานประจำปี ซึ่งในการประชุมคณะกรรมการแต่ละครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการทุกท่านทราบเป็นการล่วงหน้า เลขานุการคณะกรรมการจะต้องจัดส่งหนังสือเชิญประชุมแก่กรรมการทุกท่านเพื่อให้ทราบถึงวันเวลาสถานที่และวาระการประชุม โดยจัดส่งเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันและเป็นผู้รวบรวมเอกสารประกอบการประชุมจากกรรมการ และฝ่ายจัดการเพื่อจัดส่งให้คณะกรรมการล่วงหน้าและเอกสารดังกล่าวต้องให้ข้อมูลที่เพียงพอต่อการตัดสินใจและใช้ดุลยพินิจอย่างเป็นอิสระของคณะกรรมการ เลขานุการคณะกรรมการจะต้องเป็นผู้บันทึกประเด็นในการประชุม เพื่อจัดทำเป็นรายงานการประชุมซึ่งต้องมีเนื้อหาสาระครบถ้วนและเสร็จสมบูรณ์ภายใน 15 วันนับตั้งแต่วันประชุมเสร็จสิ้น เพื่อเสนอให้ประธานคณะกรรมการบริษัทลงนาม และจะต้องจัดให้มีระบบการจัดเก็บที่ดี สะดวกต่อการค้นหาและรักษาความลับได้ดี

4.2 กรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น

4.3 การออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ถือเอาความเห็นที่เป็นส่วนเสียงข้างมากเป็นสำคัญ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด อย่างไรก็ตาม ความเห็นของกรรมการบริษัทคนอื่นๆ ที่มีได้ลงมติเห็นด้วยให้ระบุไว้ในรายงานการประชุม

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัท อนุาศิริ จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยคณะกรรมการที่มีความเป็นอิสระทำหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทฯ สอบทานประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพถูกต้องตามกฎหมายสอดคล้องตามระเบียบการปฏิบัติงานที่ดี การบริหารกิจการดำเนินไปอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลสูงสุด นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังทำหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ร่วมกับผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีความน่าเชื่อถือ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง สร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือแก่ผู้ลงทุนตลอดจนผู้มีส่วนได้เสีย ว่ามีการตรวจสอบและกำกับดูแลกิจการอย่างรอบคอบ มีความยุติธรรม โปร่งใสและมีการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นสมควรกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบไว้ดังต่อไปนี้

องค์ประกอบ

1. คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นอิสระไม่น้อยกว่า 3 คน
2. กรรมการตรวจสอบมีทักษะความชำนาญที่เหมาะสมตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนต้องมีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน
3. ให้คณะกรรมการบริษัทเลือกและแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
4. ให้หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยตำแหน่ง

คุณสมบัติ

1. คณะกรรมการตรวจสอบต้องได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
2. คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามที่กำหนดในกฎหมายมหาชน กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ
3. คณะกรรมการตรวจสอบถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของทุนชำระแล้วของบริษัทฯ บริษัทร่วมหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องทั้งนี้ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
4. คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการในคณะกรรมการบริษัทแต่ต้องไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานในบริษัทฯ บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้องหรือเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทร่วมหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง
5. คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการที่ไม่เป็นลูกจ้าง พนักงานหรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำจากบริษัทฯ บริษัทร่วมหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง

6. คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการที่ไม่มีผลประโยชน์ หรือส่วนได้ส่วนเสียส่วนตน ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งในด้านการเงินและการบริหารงานของบริษัทฯ ผู้ให้บริการทางวิชาชีพผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทร่วมหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง รวมถึงไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้ส่วนเสียในลักษณะธุรกรรมใดๆ ของบริษัทฯ ในระยะเวลา 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ
7. คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการที่ไม่ใช่ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
8. คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งเป็นตัวแทน เพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัทผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
9. คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นผู้ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็น หรือรายงานผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายได้อย่างเป็นอิสระ โดยไม่ได้อยู่ภายใต้การควบคุมของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
10. คณะกรรมการตรวจสอบต้องเป็นผู้ที่ได้รับความเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป
11. คณะกรรมการตรวจสอบต้องสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่

1. สอบทานรายงานทางการเงินเพื่อให้มั่นใจว่า มีความถูกต้องและเชื่อถือได้รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอโดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งไตรมาสและประจำปี
2. สอบทานระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล และอาจเสนอแนะให้มีการสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นสิ่งสำคัญ พร้อมทั้งนำข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็นเสนอคณะกรรมการบริษัทโดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
4. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ นโยบาย กฎระเบียบ ข้อบังคับและกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ
5. สอบทานระบบงานเชิงป้องกันเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น
6. สอบทานกระบวนการสอบสวน การตรวจสอบทุจริต เพื่อให้เกิดความเป็นอิสระ และกำหนดมาตรการป้องกันภายในของบริษัทฯ รวมทั้งสอบทานกระบวนการเกี่ยวกับการรับแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการรับข้อร้องเรียน

7. สอบทานกระบวนการในการต่อต้านคอร์รัปชันให้สอดคล้องตามแนวทางการกำกับดูแลอย่างมีประสิทธิภาพ ตั้งแต่กระบวนการส่งเสริมและสร้างความตระหนักรู้การประเมินความเสี่ยง การสร้างระบบงานเชิงป้องกัน การตรวจสอบ ตลอดจนการสอบทานเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน
8. พิจารณาคัดเลือก และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี รวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ต่อคณะกรรมการบริษัท
9. พิจารณาแผนงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ตามวิธีการและมาตรฐานที่ยอมรับโดยทั่วไป
10. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน
11. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง
12. ร่วมให้ความเห็นในการพิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน และประเมินผลงานของหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน
13. ให้มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็นเข้าร่วมประชุม หรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็นในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่
14. ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลภายนอกตามระเบียบของบริษัทฯ มาให้ความเห็นหรือให้คำปรึกษา ในกรณีจำเป็น
15. จัดทำรายงานการกำกับดูแลกิจการของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
16. ต้องประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยการประเมินตนเองและรายงานผลการประเมินพร้อมทั้งปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี
17. จัดให้มีช่องทางการติดต่อระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง
18. พิจารณาทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบให้มีความเหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน
19. ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

วาระการดำรงตำแหน่ง

1. กรรมการตรวจสอบมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี และกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ได้อีก
2. กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (1) ตาย
 - (2) ลาออก
 - (3) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายนี้หรือตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 - (4) พ้นวาระจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
3. กรรมการตรวจสอบคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัท โดยแจ้งเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมทั้งเหตุผลและให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้อนุมัติ โดยบริษัทฯ จะแจ้งเรื่องการลาออกพร้อมสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะให้คณะกรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งต้องรักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินการต่อไปก่อน จนกว่าคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่จะเข้ารับหน้าที่
4. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนขึ้นเป็นกรรมการตรวจสอบแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทน ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

การประชุม

1. ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณางบการเงิน รายงานผลการตรวจสอบภายใน และเรื่องอื่นๆ อย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และประธานคณะกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมเป็นกรณีพิเศษ เพื่อพิจารณาเรื่องจำเป็นเร่งด่วนอื่นๆ ได้ตามแต่จะเห็นสมควร
2. ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
3. กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใด ไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น
4. การออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ถือเอาความเห็นที่เป็นส่วนเสียงข้างมากเป็นสำคัญ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาดอย่างไรก็ตาม ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบคนอื่นๆ ที่มีได้ลงมติเห็นด้วยให้นำเสนอเป็นความเห็นแย้งต่อคณะกรรมการบริษัท
5. ให้ประธานคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง

6. ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้บันทึกรายงานการประชุม

การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท

2. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

- (1) รายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (2) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
- (3) การฝ่าฝืนกฎหมายหรือข้อกำหนดใดๆ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

3. หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานและได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารแล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกันหากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่า มีการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวโดยตรงต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

การรายงานของบริษัทจดทะเบียนต่อตลาดหลักทรัพย์

1. การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

1.1 รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทถึงการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพร้อมนำเสนอแบบแจ้งรายชื่อและขอบเขตของคณะกรรมการตรวจสอบตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์

1.2 นำส่งหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบพร้อมการรายงานมติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 3 วัน นับตั้งแต่วันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ

2. การเปลี่ยนแปลงสมาชิกกรรมการตรวจสอบ

2.1 รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทถึงการเปลี่ยนแปลงสมาชิกกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ

2.2 นำส่งหนังสือรับรองและประวัติของกรรมการตรวจสอบสำหรับกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่พร้อมการรายงานมติการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

3. รายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทถึงการเปลี่ยนแปลงหน้าที่และขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 3 วัน นับแต่วันที่มีมติของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

กฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัท อนุศาสตร์ จำกัด (มหาชน) มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเพื่อทำหน้าที่ในการสรรหาบุคคลที่เหมาะสม เพื่อดำรงตำแหน่ง กรรมการและผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งพิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ทั้งนี้เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นสมควรให้กำหนดกฎบัตรของ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ดังนี้

1. องค์ประกอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ต้องมีองค์ประกอบดังต่อไปนี้

- 1.1 ต้องประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 3 คน และควรประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็น ผู้บริหารโดยส่วนใหญ่
- 1.2 ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการอิสระที่เป็นสมาชิกของคณะกรรมการสรรหาและ กำหนด ค่าตอบแทน ขึ้นเป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

2. คุณสมบัติของกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้

- 2.1 ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท
- 2.2 มีความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญในด้านธุรกิจของบริษัทฯ ด้านกฎหมาย และด้านอื่นๆ
- 2.3 มีวุฒิภาวะ และความมั่นคง กล้าแสดงความคิดเห็นที่แตกต่างและมีความเป็นอิสระ
- 2.4 สามารถอุทิศเวลาในการทำหน้าที่

3. ขอบเขตอำนาจหน้าที่

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- 3.1 กำหนดวิธีการสรรหาบุคคลที่เหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการให้เหมาะสมกับลักษณะและการ ดำเนินธุรกิจขององค์กร โดยการกำหนดคุณสมบัติและความรู้ความชำนาญแต่ละด้านที่ต้องการให้มี
- 3.2 สรรหากรรมการเมื่อถึงวาระที่จะต้องเสนอชื่อกรรมการให้แก่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาโดยการ สรรหาอาจพิจารณาจากกรรมการเดิมให้ดำรงตำแหน่งต่อหรือเปิดรับการเสนอชื่อจากผู้ถือหุ้นหรือการใช้บริษัทภายนอก ช่วยสรรหาหรือพิจารณาจากบุคคลจากทำเนียบกรรมการอาชีพหรือการให้กรรมการแต่ละคนเสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสม เป็นต้น

3.3 พิจารณารายชื่อบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อมาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับเกณฑ์คุณสมบัติที่กำหนดไว้

3.4 ตรวจสอบว่าบุคคลที่จะถูกเสนอชื่อนั้นมีคุณสมบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

3.5 ดำเนินการหาบุคคลที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับเกณฑ์คุณสมบัติที่กำหนดไว้ เพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวมีความยินดีที่จะมารับตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ หากได้รับการแต่งตั้งจากผู้ถือหุ้น

3.6 เสนอชื่อให้คณะกรรมการเพื่อพิจารณาและบรรจุชื่อในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้ง

3.7 พิจารณาสรรหาผู้บริหารระดับสูง ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ด้านการพิจารณาค่าตอบแทน

3.8 พิจารณาหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้มีความเหมาะสม โดยทบทวนความเหมาะสมของเกณฑ์ที่ใช้อยู่ในปัจจุบัน เปรียบเทียบกับข้อมูลการจ่ายค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเกี่ยวกับบริษัทฯ และกำหนดหลักเกณฑ์ให้เหมาะสม เพื่อให้เกิดผลงานตามที่คาดหวังให้มีความเป็นธรรมและเป็นการตอบแทนบุคคลที่ช่วยให้งานของบริษัทฯ ประสบผลสำเร็จ

3.9 ทบทวนรูปแบบการจ่ายค่าตอบแทนทุกประเภท เช่น ค่าตอบแทนประจำ ค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงานและค่าเบี้ยประชุม โดยคำนึงถึงแนวปฏิบัติที่อุตสาหกรรมเดียวกันใช้อยู่ ผลประกอบการและขนาดของธุรกิจของบริษัทฯ และความรับผิดชอบ ความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่บริษัทฯ ต้องการ

3.10 พิจารณาเกณฑ์การประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการบริหารสายงาน และผู้บริหารระดับสูงตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

3.11 กำหนดค่าตอบแทนประจำปีของกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการบริหารสายงานและผู้บริหารระดับสูงตามหลักเกณฑ์การจ่ายได้พิจารณาไว้และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่ออนุมัติค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการบริหารสายงาน และผู้บริหารระดับสูง

3.12 พิจารณาความเหมาะสมและให้ความเห็นชอบในกรณีที่มีการเสนอขายหลักทรัพย์ใหม่ให้กรรมการและพนักงานโดยยึดหลักให้เกิดความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นและสร้างแรงจูงใจให้กรรมการและพนักงานปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้เกิดการสร้างมูลค่าเพิ่มให้ผู้ถือหุ้นในระยะยาวและสามารถรักษาบุคลากรที่มีคุณภาพได้อย่างแท้จริง

4. วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนดำรงตำแหน่งวาระไม่เกิน 3 ปี

5. การประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกำหนดจำนวนครั้งของการประชุมได้ตามความเหมาะสม เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายได้แต่ต้องไม่น้อยกว่าปีละ 1 ครั้ง

6. การรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีหน้าที่ต้องรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัทเป็น ประจำ โดยอาจรายงานเรื่องที่สำคัญและมติที่ประชุมให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้งที่มีการประชุม คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนและให้รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ในปีที่ผ่านมาในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ในการประชุมผู้ถือหุ้นด้วย

กฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการของบริษัท อนุศาศิริ จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมการบริหารงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย จึงได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารขึ้นโดยให้มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

1. ประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหารงานและพนักงานในระดับบริหารรวมกันไม่น้อยกว่า 4 คน ร่วมกันเป็นคณะกรรมการบริหาร
2. ทำหน้าที่ควบคุมการบริหารงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้และรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ในการดำเนินการประชุมของคณะกรรมการบริหารต้องมีคณะกรรมการเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของกรรมการบริหาร ส่วนการลงมติของคณะกรรมการบริหารต้องได้รับคะแนนเสียงข้างมากจากที่ประชุมและคะแนนเสียงดังกล่าวที่นับได้อย่างน้อยกึ่งหนึ่งจากคะแนนเสียงของคณะกรรมการบริหารทั้งหมด
3. พิจารณากำหนดอำนาจและระดับการอนุมัติของแต่ละบุคคลให้เป็นไปอย่างเหมาะสม และจัดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตออกจากกัน รวมถึงการกำหนดขั้นตอนและวิธีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการถ่ายเทผลประโยชน์และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติหลักการรวมถึงควบคุมให้มีการถือปฏิบัติตามหลักการและข้อกำหนดที่ได้รับอนุมัติแล้ว
4. พิจารณางบประมาณประจำปีและขั้นตอนในการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และควบคุมดูแลการใช้จ่ายตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว
5. พิจารณาปรับปรุงแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เหมาะสม เพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ
6. พิจารณาอนุมัติการลงทุนและกำหนดงบประมาณในการลงทุน ตามอำนาจในคู่มืออำนาจดำเนินการ
7. พิจารณาการทำสัญญาต่างๆ ที่มีผลผูกพันบริษัทตามอำนาจในคู่มืออำนาจดำเนินการ
8. รับผิดชอบให้มีข้อมูลที่สำคัญต่างๆ ของบริษัทฯ อย่างเพียงพอ เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้น รวมถึงจัดทำรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือเป็นไปตามมาตรฐานที่ดีและโปร่งใส
9. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัทฯ และเสนอจ่ายปันผลประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท
10. พิจารณาการดำเนินธุรกิจใหม่หรือการเลิกธุรกิจ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
11. กำกับดูแลให้มีขั้นตอนให้ผู้ปฏิบัติงานต้องรายงานเหตุการณ์ หรือการกระทำที่ผิดปกติหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ทั้งนี้กรรมการบริหารจะไม่สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรือระยะเวลาอันสมควร
12. ดำเนินการใดๆ เพื่อสนับสนุนการดำเนินการดังกล่าวข้างต้นหรือตามความเห็นของผลกระทบที่มีสาระสำคัญจะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัท
13. การดำเนินเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารในเรื่องใดๆ ซึ่งได้รับการลงมติ และ/หรืออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหารจะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไป

ทั้งนี้กรรมการบริหารจะไม่สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นกับบริษัทหรือบริษัทย่อย

กฎบัตรของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการของบริษัท อนุาศิริ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อทำหน้าที่ในการบริหารงานบริษัทจึงกำหนดอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ดังนี้

1. ควบคุมการดำเนินงานกิจการวางแผนกลยุทธ์ในการดำเนินงานและบริหารงานประจำวันของบริษัทฯ
2. ตัดสินในเรื่องที่สำคัญของบริษัทฯ กำหนดภารกิจ วัตถุประสงค์ แนวทางนโยบายของบริษัทฯ รวมถึงการควบคุมการบริหารงานในสายงานต่างๆ
3. เป็นผู้มีอำนาจในการบังคับบัญชา ติดตาม สั่งการ ตลอดจนเข้าลงนามในนิติกรรมสัญญา เอกสารคำสั่งหนังสือแจ้งใดๆ ตามกำหนดไว้ในคู่มืออำนาจดำเนินการ
4. มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้ายบุคคลตามที่เห็นสมควรตลอดจนกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่กรรมการบริหารและผลตอบแทนที่เหมาะสมและให้มีอำนาจปลดออกให้ออกตามความเหมาะสมของพนักงาน
5. มีอำนาจในการกำหนดเงื่อนไขทางการค้าเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ
6. พิจารณาการลงทุนในธุรกิจใหม่หรือการเลิกธุรกิจ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารและ/หรือกรรมการบริษัท
7. อนุมัติและแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงาน
8. ดำเนินการใดๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหารและ/หรือกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะไม่สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

กฎบัตรของอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้นเพื่อกำหนด ทบทวน นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ ได้อย่างเหมาะสม โดยกำหนดองค์ประกอบ ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ เพื่อให้คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ตามที่คณะกรรมการบริษัท ได้มอบหมาย

2. องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

2.1 คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยหนึ่ง (1) คน และมีผู้บริหารหน่วยงานบริหารความเสี่ยงองค์กรและระบบการควบคุมภายใน ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

2.2 คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี อาจพ้นจากการดำรงตำแหน่งได้ด้วยเหตุการณ์พ้นสภาพการเป็นกรรมการบริษัท หรือการครบวาระการดำรงตำแหน่งอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงตามที่กำหนด หรือการลาออก หรือการถูกถอดถอน

2.3 กรณีที่อนุกรรมการบริหารความเสี่ยงว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ โดยบุคคลที่เข้าเป็นอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งตนเข้ามาแทน

3. ขอบเขตหน้าที่

3.1 พิจารณานโยบาย วัตถุประสงค์ และกรอบการบริหารความเสี่ยง สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของพนักงานในองค์กร ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน และสอดคล้องกับเป้าหมายและกลยุทธ์ของธุรกิจ ทั้งนี้ นโยบาย วัตถุประสงค์ และกรอบการบริหารความเสี่ยง จะได้รับการทบทวนเป็นประจำทุกปี และให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า

3.2 กำกับดูแลให้มีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กร ที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และมีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้ระบุไว้ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงและเลือกใช้วิธีการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

3.3 ให้ข้อเสนอแนะ ติดตาม ประเมินผลแก่หน่วยงานภายในองค์กร รวมถึงกำหนดมาตรการควบคุม หรือบรรเทาความเสี่ยงขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและต่อเนื่อง

3.4 ทบทวนกฎบัตรเป็นประจำทุกปี ถ้ามีการปรับปรุงแก้ไขจะนำเสนอคณะกรรมการบริษัท ให้ความเห็นชอบ

3.5 ปฏิบัติหน้าที่อื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และตามที่กำหนดไว้ใน ข้อบังคับฯ

4. ความรับผิดชอบ

คณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท โดยตรง ตามหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และคณะกรรมการบริษัท ยังคงต้องมีความรับผิดชอบ ในการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก

5. การประชุม

1. จัดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง สามารถเชิญฝ่ายจัดการ หรือผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ที่เห็นสมควรมาร่วมประชุมให้เห็น หรือ ส่งเอกสารข้อมูลตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
2. ในการประชุมคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกครั้ง องค์กรประชุมต้องประกอบด้วยอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นจำนวนไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งหมดที่มีอยู่ในตำแหน่งขณะนั้น จึงจะถือว่าครบองค์ประชุม

6. การรายงาน

รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยงให้กรรมการบริษัท รับทราบ และจัดทำรายงานของคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ และลงนามโดยประธานอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง

กฎบัตรของเลขานุการบริษัท

คณะกรรมการของ บริษัท อนุศาสิริ จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัทจึงได้พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัทขึ้น เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนกิจกรรมด้านต่างๆ ของคณะกรรมการบริษัทและเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทและบริษัทฯ เองสามารถปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกรอบของกฎหมายและสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นสมควรกำหนดกฎบัตรของเลขานุการบริษัทไว้ดังต่อไปนี้

1. หน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัท ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบความระมัดระวังและความซื่อสัตย์สุจริต ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งได้กำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบสำหรับเลขานุการบริษัทไว้โดยเฉพาะดังนี้

1.1 จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้

(ก) ทะเบียนกรรมการ

(ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท

(ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

1.2 เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร

1.3 จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้นและบริษัทฯ ต้องจัดให้มีระบบการเก็บรักษาเอกสารหรือหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูล และดูแลให้มีการเก็บรักษาให้ถูกต้องครบถ้วนและสามารถตรวจสอบได้ภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 10 ปี นับแต่วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว

1.4 ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

2. หลักในการปฏิบัติงานของเลขานุการบริษัท

เลขานุการบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบความระมัดระวังและซื่อสัตย์สุจริตรวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ข้อบังคับของบริษัทฯ มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติผู้ถือหุ้นโดย

2.1 การตัดสินใจต้องกระทำบนพื้นฐานข้อมูลที่เชื่อโดยสุจริตว่าเพียงพอ

2.2 การตัดสินใจได้กระทำไปโดยตนไม่มีส่วนได้เสีย ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในเรื่องที่ตัดสินใจนั้น

2.3 กระทำการโดยสุจริตเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นสำคัญ

2.4 กระทำการที่มีจุดมุ่งหมายโดยชอบและเหมาะสมและไม่กระทำการอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

2.5 ไม่หาประโยชน์จากการใช้ข้อมูลของบริษัทฯ ที่ล่วงรู้มาแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว หรือใช้ทรัพย์สินหรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ ในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนหลักเกณฑ์หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

2.6 ไม่เข้าทำข้อตกลงหรือสัญญาใดๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) กับบริษัทฯ หรือพนักงานหรือลูกค้าของบริษัทฯ ทั้งยังเป็นการขัดต่อการปฏิบัติทำงานในหน้าที่ของตน

3. กรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้

แนวทางการปฏิบัติในกรณีที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้กำหนดไว้ดังต่อไปนี้

3.1 ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งเลขานุการบริษัทคนใหม่ภายใน 90 วันนับแต่วันที่เลขานุการบริษัทคนเดิมพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้

3.2 ให้คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจมอบหมายให้กรรมการท่านหนึ่งท่านใดปฏิบัติหน้าที่แทนในช่วงเวลาที่เลขานุการบริษัทพ้นจากตำแหน่งหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้

3.3 ให้ประธานกรรมการแจ้งชื่อเลขานุการบริษัท ต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ภายใน 14 วันนับแต่วันที่จัดให้มีผู้รับผิดชอบในตำแหน่งดังกล่าว

3.4 ดำเนินการแจ้งให้สำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทราบถึงสถานที่เก็บเอกสารตามข้อ 1.1 และ 1.2

ข้อกำหนดในการทำธุรกรรมของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯ ถือเป็นนโยบายที่สำคัญที่จะไม่ให้เกิดกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันใช้โอกาสจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนจึงกำหนดเป็นข้อปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ ดังต่อไปนี้

1. หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเองที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ
2. ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการเช่นนั้นเพื่อประโยชน์ของบริษัทหรือบริษัทย่อยให้ทำรายการ นั้นเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้กรรมการผู้บริหารหรือบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันที่ มีส่วนได้เสียในรายการนั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ
3. ในกรณีที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ภายใต้ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการและการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัดโดย
 - 3.1 การทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี จะต้องขออนุมัติหลักการและวงเงินในการทำธุรกรรมดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว
 - 3.2 ให้จัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมที่มีขนาดรายการตามหลักการที่ได้ผ่านการอนุมัติตามข้อ 3.1) เพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาสหรือตามความประสงค์ของคณะกรรมการบริษัท
- 4 ในกรณีที่ธุรกรรมที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่เป็นไปตามลักษณะรายการค้าตาม ข้อ 3.1) ในการทำธุรกรรมดังกล่าว ให้ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทก่อนที่จะมีการทำรายการเป็นครั้งๆ ไป

นโยบายที่สำคัญและการติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติ

1. นโยบายด้านการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารมีหน้าที่และความรับผิดชอบโดยตรงในการจัดให้มีและรักษาไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายในรวมทั้งดำเนินการทบทวนความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอเพื่อปกป้องเงินลงทุนของผู้ถือหุ้นและทรัพย์สินของบริษัทฯ การควบคุมภายในจะครอบคลุมถึงการควบคุมทางการเงิน การดำเนินงานการกำกับดูแล การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องและการบริหารความเสี่ยงระบบการควบคุมภายในที่บริษัทฯ จัดไว้เพื่อช่วยให้ บริษัทฯ มีความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลที่จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้ในเรื่องของระบบข้อมูลและรายงานทางการเงินมีความถูกต้องเชื่อถือได้ในเรื่องดังนี้

1. ได้มีการปฏิบัติตามกฎระเบียบ นโยบาย กระบวนการทำงานของบริษัทฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
2. ทรัพย์สินของบริษัทฯ มีอยู่จริงและได้มีการควบคุมดูแลจัดเก็บรักษาเป็นอย่างดี
3. การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพรวมทั้งมีการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด
4. วัตถุประสงค์กลยุทธ์ของบริษัทฯ ได้มีการบรรลุและดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพ

การตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการตรวจสอบภายในอย่างเป็นระบบตั้งแต่ปี 2553 โดยการใช้บริการของสำนักงานตรวจสอบภายนอก เพื่อกำกับดูแลการทำงานในด้านต่างๆ และรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยมีหน้าที่ในการให้คำปรึกษาและตรวจสอบประเมินการควบคุมภายในระบบการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้แน่ใจว่าระบบการควบคุมภายในและระบบการบริหารความเสี่ยงและกระบวนการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ได้จัดให้มีขึ้นอย่างเพียงพอ มีประสิทธิภาพตรงตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้

2. นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรขึ้นอย่างเป็นระบบตั้งแต่วันที่ 3 กันยายน 2552 โดยจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อกำหนดหน้าที่ในการจัดทำนโยบายวางระบบและประเมินความเสี่ยงต่างๆ ทั้งที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและการบริหารงานและการปฏิบัติงานภายในองค์กรรวมทั้งกำหนดแนวทางในการบริหารและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้มีการสื่อสารจัดฝึกอบรมสัมมนาเชิงปฏิบัติการแก่พนักงาน ให้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ มีดังนี้

2.1 การกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยง

เป็นการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ ขอบเขตความรับผิดชอบหลักเกณฑ์และแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนและทิศทางการดำเนินธุรกิจซึ่งบริษัทฯ จะมีการทบทวนเป็นประจำทุกปีและจะดำเนินการจัดทำพร้อมกันกับแผนธุรกิจเพื่อให้มีความสอดคล้องกัน

2.2 การระบุความเสี่ยง

เป็นการระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายโดยพิจารณาจากความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก เช่น จากสภาพแวดล้อม กฎหมาย การเงิน ระบบสารสนเทศ ระบบข้อมูลเพื่อการตัดสินใจ ความพึงพอใจของนักลงทุน การบริหารเงินลงทุน ทรัพยากรบุคคล ชื่อเสียงและภาพลักษณ์ ระบบรักษาความปลอดภัย เป็นต้น ซึ่งบริษัทฯ จะบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณาจัดลำดับความเสี่ยงก่อนการพิจารณาระบบการควบคุมซึ่งถ้าอยู่ในเกณฑ์สูงและสูงมาก บริษัทฯ จะนำมาความเสี่ยงเหล่านั้นมาวิเคราะห์เพื่อใช้ในการจัดการก่อน

2.3 การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์เพื่อประเมินระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังจากได้ประเมินระบบการควบคุมที่มีอยู่ และการจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงซึ่งหากความเสี่ยงที่เหลือยังคงอยู่ในระดับสูงหรือสูงมากจะต้องกำหนดมาตรการการจัดการความเสี่ยงทันที โดยผู้บริหารระดับสูงที่รับผิดชอบและหากความเสี่ยงที่เหลืออยู่ในระดับปานกลางหรือระดับต่ำให้กำหนดมาตรการจัดการในระดับฝ่ายหรือแก้ไขในกระบวนการปฏิบัติงาน

2.4 การจัดการความเสี่ยง

เป็นการกำหนดวิธีการจัดทำแผนในการจัดการความเสี่ยงที่มีความสำคัญตามที่ได้มีการจัดลำดับไว้ในขั้นตอนของการวิเคราะห์ความเสี่ยงการจัดการความเสี่ยงมีได้หลายวิธี เช่น การควบคุม การโอนความเสี่ยง การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง การใช้ประโยชน์จากความเสี่ยง หรือการยอมรับความเสี่ยง

2.5 การติดตามผลและการสอบทาน

เป็นขั้นตอนของการติดตามผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนที่กำหนดไว้ รวมทั้งประเมินผลการจัดการความเสี่ยงซึ่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะติดตามและรายงานให้ผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตรวจสอบ

3. นโยบายด้านการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศ

บริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงินและสารสนเทศเรื่องอื่นอย่างครบถ้วนและเพียงพอ เชื่อถือได้และทันเวลา เพื่อให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้รับสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน โดยสารสนเทศของบริษัทฯ จะต้องจัดทำขึ้นอย่าง รอบคอบ ชัดเจน กะทัดรัด เข้าใจง่ายและโปร่งใสและต้องเปิดเผยสารสนเทศอย่างสม่ำเสมอทั้งในด้านบวกและด้านลบระมัดระวังไม่ให้เกิดข้อสับสนในข้อเท็จจริง รวมทั้งจัดให้มีหน่วยงานประชาสัมพันธ์ ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ

4. นโยบายด้านบัญชีและการเงิน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการทำรายงานทางบัญชีและการเงินซึ่งจะต้องถูกต้องสมบูรณ์ตามความเป็นจริงทันเวลาสมเหตุสมผล เพื่อเสนอต่อผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น หน่วยงานของรัฐและผู้ที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ดังนั้นจึงกำหนดให้บุคลากรทุกระดับจะต้องปฏิบัติตามขั้นตอนกระบวนการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับระบบบัญชีการเงินและการควบคุมภายใน รวมถึงข้อกำหนดทางบัญชีและการเงินของบริษัทฯ และหลักการบัญชีที่ยอมรับทั่วไปอย่างเคร่งครัด ดังนี้

4.1 ความถูกต้องของการบันทึกรายการ

การบันทึกรายการทางธุรกิจทุกอย่างของบริษัทฯ จะต้องถูกต้องครบถ้วนและสามารถตรวจสอบได้โดยไม่มีข้อจำกัดหรือยกเว้นการบันทึกรายการตามความเป็นจริง ตามมาตรฐานการบัญชีที่เป็นที่ยอมรับและตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องมีเอกสารหลักฐานประกอบการลงรายการทางธุรกิจครบถ้วนและเหมาะสม

4.2 รายการทางบัญชีและการเงิน

รายการทางบัญชีและการเงินทุกประเภทของบริษัทฯ จะต้องมีความถูกต้องชัดเจนมีข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญเพียงพอ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเหมาะสมตามมาตรฐานที่ยอมรับทั่วไปและเป็นไปตามระเบียบการเงินและการบัญชีของบริษัทฯ พนักงานทุกคนต้องตระหนักถึงความถูกต้องของรายการบัญชีและการเงินของบริษัทฯ เป็นความรับผิดชอบร่วมกันของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบในรายการทางธุรกิจในส่วนต่างๆ

5. นโยบายด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย

บุคลากรทุกระดับจะต้องปฏิบัติตามระเบียบและข้อกำหนดตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องทั้งในประเทศและ/หรือต่างประเทศและก่อนการปฏิบัติงานใดๆ ที่อาจมีข้อกำหนดกำหนดไว้จะต้องมีความระมัดระวังมีการสอบถามอย่างรอบคอบและมีการตรวจสอบโดยผู้รับผิดชอบว่าได้ถือปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องแล้ว

6. นโยบายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะให้พนักงานและผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศอันประกอบด้วยวงจรเครือข่ายการสื่อสารข้อมูล ระบบซอฟต์แวร์ที่ใช้ในการปฏิบัติการและประมวลผลข้อมูลเครื่องคอมพิวเตอร์ พร้อมอุปกรณ์ต่อพ่วงเพิ่มข้อมูลและข้อมูลของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพไม่ขัดต่อกฎหมายหรือพระราชบัญญัติที่เกี่ยวข้องโดยมีมาตรฐานความปลอดภัยที่เพียงพอ เพื่อประโยชน์และประสิทธิภาพทางธุรกิจของบริษัทฯ จึงกำหนดให้ถือปฏิบัติดังนี้

6.1 นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาใช้ในทุกด้านของงานพร้อมกับพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ ให้มีความรู้ความสามารถที่ทันสมัย

6.2 พนักงานจะต้องนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาเพื่อส่งเสริมกิจการของบริษัทฯ ต้องไม่กระทำเพื่อประโยชน์ส่วนบุคคลหรือละเมิดจริยธรรมและศีลธรรมอันดี

6.3 ข้อมูลที่ได้บันทึกผ่านและเผยแพร่ผ่านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศถือเป็นความรับผิดชอบของ เจ้าของข้อมูลนั้นๆ ที่จะต้องดูแลไม่ให้เกิดความผิดกฎหมายหรือละเมิดต่อบุคคลที่สาม

6.4 ใช้ซอฟต์แวร์ที่ถูกกฎหมายและเป็นมาตรฐาน

6.5 การนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้งานจะต้องได้รับการอนุมัติและปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนดไว้

6.6 เจ้าของข้อมูลจะต้องป้องกันระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและข้อมูลที่สำคัญทางธุรกิจของตนเองจากการเข้าถึงจากภายนอกหรือการโจรกรรมและการบ่อนทำลายเพื่อให้แน่ใจว่าธุรกิจของบริษัทฯ จะดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

6.7 ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบต่อระบบเทคโนโลยีสารสนเทศโดยรวมที่ได้รับการมอบหมายจากบริษัทฯ มีหน้าที่ต้องกำหนดมาตรการในการควบคุมและป้องกันระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความมั่นคงและปลอดภัยรวมทั้งต้องติดตามให้บุคลากรทุกคนถือปฏิบัติตามข้อกำหนดโดยเคร่งครัด

7. การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติ

บริษัทฯ กำหนดให้เป็นหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนที่จะต้องรับทราบทำความเข้าใจและถือปฏิบัติตามนโยบายและข้อปฏิบัติที่กำหนดไว้ในคู่มือนี้อย่างเคร่งครัด

ผู้บริหารทุกระดับในองค์กรจะต้องรับผิดชอบดูแลและถือเป็นเรื่องสำคัญที่จะดำเนินการให้โทษพนักงานภายใต้สายบังคับบัญชาของตนทราบและปฏิบัติตามคู่มือจริยธรรมของบริษัทฯ อย่างจริงจังหากกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานผู้ใดกระทำผิดหลักการกำกับดูแลกิจการตามที่กำหนดไว้จะได้รับโทษทั้งทางวินัยและหากมีการกระทำที่เชื่อได้ว่าทำผิดกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับของรัฐส่งเรื่องให้เจ้าหน้าที่ของรัฐดำเนินการต่อไป

หากพนักงานพบเห็นการกระทำผิดกฎหมายและ/หรือหลักการกำกับดูแลกิจการตามที่กำหนดไว้ในคู่มือนี้ ให้แจ้งข้อร้องเรียนหรือข้อกล่าวหาไปยังประธานกรรมการบริษัท ประธานกรรมการตรวจสอบ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือกรรมการบริหารของบริษัทฯ ทั้งนี้บริษัทฯ จะดำเนินการตรวจสอบโดยไม่เปิดเผยชื่อผู้แจ้งเบาะแสเพื่อคุ้มครองผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นกับผู้แจ้งข้อร้องเรียนดังกล่าว



(นายวิษณุ เทพเจริญ)

ประธานกรรมการบริษัท

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีความเชื่อมั่นว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดี จะเป็นการเสริมสร้างให้กระบวนการทำงานและกระบวนการบริหารจัดการมีประสิทธิภาพ ซึ่งจะยกระดับผลการดำเนินงานของบริษัท ให้เป็นที่น่าเชื่อถือต่อนักลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้อง ทั้งยังเป็นการเพิ่มมูลค่าสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ โดยยึดถือหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญเรื่องการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน และมีการกำกับดูแลการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร โดยกำหนดให้คณะกรรมการบริหารดำเนินธุรกิจตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้บริษัทได้ปฏิบัติตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้มีการเปิดเผยข้อมูลครบถ้วนตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งมีการรายงานไว้ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านทาง Website ของบริษัทฯ

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้มีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมทางธุรกิจ นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมของกิจการ นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน นโยบายบริหารความเสี่ยง และการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการแบบรายบุคคลและรายคณะ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทั้งนี้ คณะกรรมการได้พิจารณาและทบทวนการนำหลักปฏิบัติตาม CG Code มาปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจ โดยบริษัทได้ยึดถือตามหลักการ 5 ประการ ได้แก่

- 1) สิทธิของผู้ถือหุ้น
- 2) การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- 3) บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย
- 4) การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
- 5) ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น

- การกำหนดวัน เวลา สถานที่ นัดประชุมผู้ถือหุ้น
คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดประชุมผู้ถือหุ้นในวันเวลาและสถานที่ ที่ผู้ถือหุ้นจะมาร่วมประชุมได้โดยสะดวก
- หนังสือบอกกล่าวนัดประชุม
บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือบอกกล่าวนัดประชุม วาระการประชุม ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งเอกสารข้อมูลที่ครบถ้วน เพื่อประกอบการพิจารณาตัดสินใจในแต่ละวาระ โดยแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุม ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้
- การให้เสนอเพิ่มวาระล่วงหน้าก่อนการประชุม
ผู้ถือหุ้นตามหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ ในการเสนอเรื่องเพื่อพิจารณาบรรจุเป็นวาระการประชุม โดยส่งวาระและรายละเอียดตามเอกสารที่บริษัทฯ กำหนด พร้อมลงชื่อ แนวนับหลักฐานการถือหุ้นและเอกสารที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน

นำส่งให้บริษัทฯ ก่อนการประชุมอย่างน้อย 30 วัน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาว่าจะเพิ่มเป็นวาระการประชุมหรือไม่

- การเข้าร่วมประชุมและลงทะเบียน

ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนน หรือมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนก็ได้ บริษัทฯ เปิดให้ผู้ถือหุ้นลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมได้ล่วงหน้าก่อนเวลาประชุม ในการลงทะเบียนและนับคะแนนเสียงบริษัทฯ ได้นำระบบ barcode มาใช้เพื่อช่วยอำนวยความสะดวกแก่การประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งช่วยลดระยะเวลาในขั้นตอนดังกล่าวให้รวดเร็วยิ่งขึ้นโดยบริษัทฯ จะแสดงคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้น ในทุกวาระที่มีการลงมติให้ผู้ถือหุ้นทราบผลทันที

- การสอบถาม แสดงความเห็น การลงมติ และการบันทึกรายงานการประชุม

คณะกรรมการบริษัท เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกัน ในการตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทฯ ในการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง ผู้ถือหุ้นสามารถสอบถาม แสดงความคิดเห็นและให้ข้อเสนอแนะต่างๆ ได้อย่างเต็มที่ การพิจารณาและลงมติในทุกเรื่องเป็นไปอย่างอิสระ ในการลงคะแนนนับ 1 หุ้น เป็น 1 เสียง เท่าเทียมกันทุกราย บริษัทฯ ได้จัดบันทึกรายงานการประชุมพร้อมทั้งข้อซักถาม ข้อเสนอแนะ มติของที่ประชุมและจำนวนคะแนนเสียงที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย หรืองดออกเสียง ในแต่ละวาระไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบด้วย รวมทั้งมีการเผยแพร่รายงานการประชุมไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายหลังที่ประชุมแล้วเสร็จ

- การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นอย่างมาก โดยถือเป็นหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัททุกคนต้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง นำเสนอข้อมูลต่างๆ ให้ผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วน รับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะของผู้ถือหุ้น เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถามและตอบข้อซักถามนั้นด้วยข้อมูลที่ถูกต้อง

เลขานุการบริษัทมีหน้าที่ในการนัดหมายจัดเตรียมหนังสือนัดประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้ถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอ

โดยมอบให้บริษัทศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนายทะเบียนหุ้นของบริษัทฯ เป็นผู้จัดส่งให้แก่ผู้ถือหุ้นก่อนการประชุมตามที่กฎหมายกำหนดทุกครั้ง เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาศึกษาข้อมูลก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นสามารถ Download หนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสารประกอบการประชุมได้จาก Website ของบริษัทฯ คือ www.nusasiri.com ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วันก่อนวันประชุมทั้งในรูปแบบภาษาไทย และภาษาอังกฤษซึ่งเป็นข้อมูลเดียวกับข้อมูลที่บริษัทฯ ส่งให้ผู้ถือหุ้นในรูปแบบเอกสาร ทั้งนี้ข้อมูลในหนังสือเชิญประชุมบริษัทฯ ได้แจ้งกฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น ให้ผู้ถือหุ้นทราบและมีข้อมูลในแต่ละวาระการประชุมเพียงพอต่อการตัดสินใจ

2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

กรณีผู้ถือหุ้นเข้าประชุมด้วยตนเองไม่ได้ : สามารถมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมได้ บริษัทฯ ได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้ โดยบริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือมอบฉันทะ ไปให้ผู้ถือหุ้นพร้อมกับหนังสือนัดประชุม

กรณีการเสนอซื้อกรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบฉันทะ : ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองบริษัทฯ เสนอให้มอบอำนาจให้กรรมการอิสระเข้าประชุมและลงคะแนนเสียงแทนได้

- การให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

บริษัทฯ ได้ให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเพื่อเสนอเรื่องบรรจุเป็นวาระการประชุมและเสนอชื่อเพื่อเข้ารับการพิจารณาเป็นกรรมการของบริษัท

มาตรการป้องกันกรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบบริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการป้องกันกรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบดังนี้

1) ห้ามไม่ให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใช้โอกาสจากการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงาน ในบริษัทฯ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว หรือของครอบครัว หรือบุคคลใกล้ชิด ไม่ว่าจะเป็นด้านการเงิน หรือด้านอื่นใดก็ตาม

2) หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันกับตนเอง ยกเว้น ในกรณีที่จำเป็นเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ภายใต้หลักเกณฑ์และระเบียบข้อบังคับที่ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนด เช่น เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับชื่อ และความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันนโยบายการกำหนดราคา และมูลค่าของรายการ รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการเกี่ยวกับรายการดังกล่าว และหลีกเลี่ยงไม่มีรายการระหว่างกันในลักษณะที่เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน

3) ไม่ประกอบธุรกิจส่วนตัวใดๆ ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และเวลาทำงานของบริษัทฯ หรือทำธุรกิจใดๆ กับบริษัทฯ ในนามส่วนตัว ครอบครัว หรือนิติบุคคลใดๆ ที่ตนมีส่วนได้เสีย หรือประกอบกิจการใดอันเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้ขอความร่วมมือโดยควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินแก่สาธารณชนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดกรณีการซื้อขายหุ้นโดยใช้ข้อมูลภายในโดยกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ซึ่งถือเป็นการนำข้อมูลไปใช้ในทางมิชอบจึงกำหนดเป็นข้อปฏิบัติสำหรับกรรมการผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่กำหนดขึ้นและถ้ารายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกันคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบทุกครั้ง รวมทั้งปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยรวมทั้งได้กำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบภายใน และคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ดูแลและจัดการแก้ไขปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าว

3. บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งภายในและภายนอก โดยให้ความสำคัญและมั่นใจว่าสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียจะได้รับการคุ้มครองและปฏิบัติด้วยดี เนื่องจากแรงสนับสนุนจากผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ นั้นจะสร้างความสามารถในการแข่งขัน ความมั่นคง และสร้างกำไรให้กับบริษัทฯ และสร้างความสำเร็จในระยะยาวของบริษัทฯ ได้ ทั้งนี้บริษัทฯ ได้จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเป็นธรรม โปร่งใสและทันเวลา เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน ดังนี้

นโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความซื่อสัตย์สุจริต และจริยธรรมอันดีงาม มุ่งพัฒนากิจการให้มีความเจริญเติบโต มั่นคง พัฒนาอย่างต่อเนื่อง และปฏิบัติตามพันธกิจที่ให้ไว้กับผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม เพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุด โดยคำนึงผลตอบแทนที่ดีให้กับผู้ถือหุ้นอย่างเสมอภาค เปิดเผย โปร่งใส และเชื่อถือได้ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่และรายย่อย พร้อมทั้งดูแลไม่ให้เกิดการผูกขาดการบริหาร และพนักงาน แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว หรือบุคคลใกล้ชิดจากข้อมูลที่มีสาระสำคัญของบริษัทฯ

นโยบายและแนวปฏิบัติต่อลูกค้า

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของลูกค้า จึงมุ่งสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าอย่างเหมาะสมโดยการนำเสนอผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพซึ่งตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างมืออาชีพ ดังนี้

1) ด้านสินค้าและบริการ : ส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพตรงตามความคาดหวังของลูกค้าในราคาที่เป็นธรรม และให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้องเพียงพอและทันต่อเหตุการณ์ แก่ลูกค้าเพื่อป้องกันมิให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพปริมาณหรือเงื่อนไขใดๆ ของสินค้าหรือบริการนั้นๆ นอกจากนี้ ต้องปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขต่างๆ กับลูกค้าอย่างเป็นธรรม หากไม่สามารถปฏิบัติตามข้อตกลงหรือเงื่อนไขไม่ได้ ต้องรีบแจ้งให้ลูกค้าทราบ เพื่อหาทางแก้ไขร่วมกัน และปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างเป็นธรรมในเรื่องสินค้าและบริการ รับข้อเสนอแนะและข้อร้องเรียน โดยไม่เลือกปฏิบัติ

2) การรักษาข้อมูลของลูกค้า : ไม่นำความลับของลูกค้าไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้เกี่ยวข้องโดยมิชอบ และจะไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้า โดยไม่ได้รับอนุญาตจากลูกค้า หรือจากผู้มีอำนาจของบริษัทฯ ก่อน เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องเพื่อชี้แจงหรือดำเนินการในทางกฎหมาย

3) การดูแลลูกค้าภายหลังการขาย : บริษัทฯ มุ่งมั่นเพื่อสร้างความพึงพอใจและความมั่นใจให้กับลูกค้าเพื่อการพัฒนาธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน อาทิ เช่น การติดตามและสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า, การตรวจสอบและแก้ไขข้อบกพร่องภายในระยะการรับประกัน, การจัดกิจกรรมทางสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างความสัมพันธ์ระหว่างลูกค้ากับบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดช่องทางให้ลูกค้าสามารถเสนอข้อแนะนำหรือร้องทุกข์จากปัญหาที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ได้ ณ ที่อยู่บริษัทฯ โดยตรงหรือทาง Call Center โทร. 1608 หรือทาง Website ของบริษัทฯ www.nusasiri.com ปัจจุบัน บริษัทฯ มีระบบ CRM (Customer Relation Management) สร้างความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทฯ กับลูกค้า เพื่อให้เข้าถึงสารสนเทศและความต้องการของลูกค้าให้มากที่สุด โดยมีกิจกรรมร่วมกับลูกค้า เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีต่อกันระหว่างบริษัทฯ กับลูกบ้าน และ/หรือ ลูกบ้านกับลูกบ้านด้วยกัน เช่น กิจกรรมตักบาตรข้าวสารอาหารแห้งในเทศกาลปีใหม่ กิจกรรมสงฆ์พระในเทศกาลสงกรานต์ เป็นต้น

นโยบายและแนวทางปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของพนักงานเสมือนเป็นทรัพยากรอันมีค่าสูงสุด และมีความสำคัญต่อความสำเร็จของบริษัทฯ จึงมุ่งพัฒนาเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร และสร้างบรรยากาศการทำงานที่ดี ส่งเสริมให้ร่วมกันทำงานเป็นทีม สร้างความสามัคคีภายในองค์กร โดยในปี 2564 บริษัทฯ มีการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างยุติธรรม รวมทั้งส่งเสริมให้พนักงานมีความเข้าใจในเรื่องจรรยาบรรณที่พนักงานต้องพึงปฏิบัติ จัดสวัสดิการให้พนักงานอย่างเหมาะสม รวมถึงความปลอดภัย สุขอนามัย ในสถานที่ทำงาน เป็นต้น โดยยึดหลักปฏิบัติ ดังนี้

- 1) ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเคารพ ตามหลักสิทธิมนุษยชน
- 2) การแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงให้รางวัลและลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจและตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถ ความเหมาะสม และเป็นธรรมโดยไม่เลือกปฏิบัติ
- 3) ประเมินผลงาน และความก้าวหน้าของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ
- 4) ให้ผลตอบแทนในด้านต่างๆ อย่างเป็นธรรมและความเหมาะสมตามความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ตำแหน่งงาน ความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคน โดยจะพิจารณาให้สอดคล้องกับผลการดำเนินงาน ธุรกิจของบริษัทฯ สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจและสังคม
- 5) จัดให้มีสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ต่างๆ ที่เหมาะสม ให้กับพนักงานโดยเทียบเคียงกับบริษัทอื่นที่อยู่ในธุรกิจเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน เป็นต้น
- 6) สนับสนุนและให้ความสำคัญกับการพัฒนาความรู้ความสามารถและศักยภาพที่เป็นประโยชน์ต่อพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อความก้าวหน้าในอาชีพการงานของพนักงาน
- 7) ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงานเพื่อสุขอนามัย และความปลอดภัยต่อชีวิต และทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ
- 8) ส่งเสริมให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดียิ่งขึ้นและสนับสนุนให้มีการพัฒนาชีวิตความเป็นอยู่ของครอบครัวพนักงานให้มีความสุขและสามารถพึ่งพาตนเองอย่างยั่งยืน ตามแนวปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง
- 9) ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงาน และเคารพสิทธิในการรวมกลุ่มของพนักงานในอันที่จะเสนอแนะหรือกำหนดแนวทางการทำงาน และ/หรือข้อตกลงต่างๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่าย และสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน
- 10) ส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติงานภายใต้วัฒนธรรม และค่านิยมที่ดีร่วมกัน ตลอดจนมีความสามัคคีภายในองค์กร
- 11) บริหารงานโดยระมัดระวังและหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน
- 12) ปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับต่างๆ เกี่ยวกับกฎหมายแรงงาน (เช่น การจ้างงาน การเลิกจ้าง เป็นต้น) และสวัสดิภาพของพนักงาน

นโยบายการบริหารงานบุคคล

1) การจ้างงานและบรรจุพนักงาน บริษัทฯ มีนโยบายจ้างงานและบรรจุพนักงานตามความจำเป็นและความเหมาะสมของงาน โดยพนักงานที่ได้รับการว่าจ้างและบรรจุต้องมีคุณสมบัติ ประสบการณ์ และความสามารถเหมาะสมกับตำแหน่งงาน และมีคุณสมบัติตามระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ กรณีที่ตำแหน่งงานว่าง บริษัทฯ จะให้โอกาส และพิจารณาคัดเลือกพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอยู่ให้ดำรงตำแหน่งที่ว่างนั้นเสียก่อน หากไม่สามารถสรรหาพนักงานจากภายในบริษัทฯ ได้แล้ว จึงจะดำเนินการกระบวนการสรรหาและว่าจ้างบรรจุบุคคลภายนอก

2) โครงสร้างสายการบังคับบัญชาและการแบ่งส่วนงาน บริษัทฯ กำหนดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา และการแบ่งส่วนงานของบริษัทฯ โดยมีขอบเขตความรับผิดชอบของส่วนงาน และตำแหน่งงานอย่างชัดเจน และเหมาะสมกับประเภทหรือลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และมีการทบทวนเป็นระยะเพื่อความเหมาะสมกับสถานการณ์

3) การบริหารค่าตอบแทน

3.1) เงินเดือนและค่าจ้าง บริษัทฯ บริหารเงินเดือน และค่าจ้างให้เป็นไปอย่างยุติธรรม โดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ ได้แก่ คุณวุฒิ ประสบการณ์ ระดับ ตำแหน่ง หน้าที่ความรับผิดชอบ เทียบเคียงกับอัตราเงินเดือนของบริษัทอื่น ๆ ที่มีลักษณะใกล้เคียงกับบริษัทฯ อัตราค่าจ้างแรงงานของตลาดในประเทศและสถานการณ์ความจำเป็นของบริษัทฯ

3.2) ค่าตอบแทนอื่นบริษัทฯ จะให้เงินตอบแทนพิเศษสำหรับการปฏิบัติงานที่นอกเหนือจากการทำงานปกติ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าทำงานวันหยุด ตามความเหมาะสมกับกรณี รวมทั้ง เงินช่วยเหลือเพื่อเป็นค่าใช้จ่าย ในการเดินทางไปปฏิบัติงานนอกเขตงานประจำทั้งในประเทศและต่างประเทศ ในรูปแบบเบี้ยเลี้ยงเดินทาง และค่าที่พัก

4) สวัสดิการ บริษัทฯ มีนโยบายที่จะดูแลให้พนักงานมีสุขภาพอนามัยที่ดี เพื่อที่จะปฏิบัติงานให้บริษัทฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ สวัสดิการที่พนักงานได้รับ บริษัทฯ จะเทียบเคียงกับอุตสาหกรรมในลักษณะเดียวกัน หรือใกล้เคียงกันหรือตามที่กฎหมายกำหนด เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ, กองทุนประกันสังคม, กองทุนเงินทดแทน กรณีเจ็บป่วย หรือได้รับอุบัติเหตุเนื่องจากการทำงาน, กองทุนพนักงาน, การตรวจสุขภาพประจำปี, จัดของเยี่ยม กรณีเจ็บป่วย ต้องเข้าพักรักษาตัวที่โรงพยาบาล เงินช่วยเหลือ เช่น กรณีสมรส ประสมภพพิบัติ และเงินช่วยเหลืองานศพ ครอบคลุมพนักงาน บิดา-มารดา คู่สมรส และบุตรของพนักงานเป็นต้น

5) สภาพแวดล้อมในการทำงาน บริษัทฯ มีนโยบายให้พนักงานทำงานในบริษัทฯ อย่างมีความสุข ปลอดภัย ดังนั้น จึงได้จัดสถานที่ทำงาน อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ เครื่องแบบในการปฏิบัติงาน ให้เหมาะสมกับลักษณะงาน อีกทั้ง จัดหาสิ่งอำนวยความสะดวกต่างๆ ให้แก่พนักงาน เช่น ที่จอดรถ เป็นต้น

6) การพัฒนาพนักงาน บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมพัฒนาพนักงานให้มีความรู้ ทักษะ และทัศนคติเกี่ยวกับงาน เป็นไปตามความสามารถที่ตำแหน่งงานนั้นๆ ต้องการ โดยมีแนวทางในการพัฒนาที่หลากหลาย ได้แก่ ส่งเสริมให้พนักงานเพิ่มพูนความรู้ให้ตัวเองโดยผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ การจัดอบรมสัมมนาโดยวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถจากภายนอกองค์กร การฝึกอบรมจากผู้มีประสบการณ์ในองค์กร การสอนงานโดยหัวหน้างาน (Coaching) การเรียนรู้จากการปฏิบัติงานจริง (On the Job Training) การศึกษาดูงานทั้งภายในและภายนอกประเทศ การถ่ายทอดความรู้ระหว่างเพื่อนร่วมงานและการเรียนรู้ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงานตามแนวทาง Learning Organization เป็นต้น

7) ส่งเสริมการทำงานเป็นทีมให้พนักงานมีความร่วมมือร่วมใจกันทำงานเสมือนหนึ่งเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน

นโยบายและแนวปฏิบัติต่อเจ้าหนี้

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อเจ้าหนี้ ไม่ว่าจะเป็นเจ้าหนี้ทางการค้า หรือเจ้าหนี้สถาบันการเงิน ในการชำระหนี้ที่ติดค้าง คำนึงให้ตรงกำหนดเวลาที่ตกลง หรือที่ทำสัญญาไว้ รวมถึงการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่เจ้าหนี้กำหนดอย่างเคร่งครัด โดยยึดหลักปฏิบัติต่อเจ้าหนี้เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมทั้งสองฝ่าย

นโยบายและแนวปฏิบัติต่อคู่ค้า

บริษัทฯ มีนโยบายและแผนการปฏิบัติงาน คัดเลือกและปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างเสมอภาคและเป็นธรรมโดยคำนึงถึงชื่อเสียง ความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และประเพณีปฏิบัติที่สำคัญ รวมทั้งปฏิบัติตามพันธะสัญญากับคู่ค้า ยึดหลักปฏิบัติเพื่อความเป็นธรรมกับคู่ค้าและเกิดประโยชน์กับทุกฝ่าย

นโยบายและแนวปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า

บริษัทฯ คำนึงถึงจรรยาบรรณ ในการประกอบธุรกิจ ให้ความสำคัญและปฏิบัติเสมอมา โดยมุ่งเน้นการประกอบธุรกิจที่เป็นธรรม และโปร่งใส ยึดหลักธรรมาภิบาล ทางการแข่งขันตามเกณฑ์แห่งกฎหมาย จารีตทางการค้า ตลอดจนแนวทางการปฏิบัติที่ดี ที่สอดคล้องกับหลักสากล และภายใต้กรอบแห่งกฎหมายที่เกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้า

นโยบายและแนวปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัทฯ ตระหนักถึงการประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรม โดยตระหนักและยึดมั่นอยู่เสมอว่า การที่บริษัทฯ จะก้าวหน้า และพัฒนาเติบโตได้อย่างยั่งยืน และอยู่รอดได้ จะต้องเสนอสินค้าที่มีคุณภาพ มีความซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรมในการประกอบอาชีพ และรับผิดชอบต่อการพัฒนาสังคมส่วนรวมให้ดีขึ้นและเติบโตควบคู่ไปพร้อมๆ กันโดยปลูกฝังจิตสำนึกและสร้างความตระหนักในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้พนักงานของบริษัทฯ ทุกระดับอย่างต่อเนื่อง และให้ความสำคัญกับคู่ค้าที่ยึดมั่นและมีการปฏิบัติที่เป็นธรรมและรับผิดชอบต่อสังคม

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจภายใต้การบริหารงานแบบบรรษัทภิบาลและรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม ไม่ว่าจะเป็น การปฏิบัติต่อฝ่ายบริหารและพนักงานของบริษัทฯ โดยนำแนวทางการธุรกิจเพื่อสังคม (Corporate Social Responsibility) มาใช้กับธุรกิจ ด้วยความเป็นธรรม โดยไม่เห็นแก่ประโยชน์อื่น รวมทั้งการเคารพในสิทธิด้านทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น ไม่สนับสนุนการดำเนินการที่มีลักษณะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่ว่าจะเป็นลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร เครื่องหมายการค้า ความลับทางการค้า และสิทธิทางทรัพย์สินทางปัญญาอื่นทุกประเภท

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริต

บริษัทฯ มีนโยบายห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ใช้โอกาสจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงาน แสวงหาผลประโยชน์เพื่อส่วนตัว หรือครอบครัว หรือบุคคลอื่น ไม่ว่าจะเป็นด้านการเงิน หรือด้านอื่นใดก็ตาม เช่น รับเงินหรือประโยชน์ตอบแทนใดๆ จากลูกค้า คู่ค้าของบริษัทฯ ห้ามกู้ยืมเงินหรือเรียกรับเงินจากลูกค้าหรือผู้ทำธุรกิจกับบริษัทฯ และห้ามรับของขวัญที่มีมูลค่าเกินกว่าปกติประเพณีนิยมที่บุคคลทั่วไปพึงปฏิบัติต่อกัน ตลอดจน ห้ามมิให้เลือกปฏิบัติต่อคู่ค้า

นโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อสิทธิขั้นพื้นฐานของบุคคล เป็นรากฐานแนวคิด ยึดถือในการปฏิบัติต่อพนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกคน อย่างเท่าเทียมกัน การปฏิบัติเช่นนี้ จะช่วยส่งเสริมสถานที่ทำงานทั้งภายในองค์กรและภายนอกองค์กร ให้เกิดจิตสำนึกและความร่วมมือ ที่จะสนับสนุนให้เกิดความสร้างสรรค์ในการทำงานและบริการลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูล อย่างเพียงพอ ถูกต้อง ครบถ้วน รวดเร็ว และโปร่งใส บริษัทฯ จึงได้เผยแพร่ข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯ ทั้งข้อมูลงบการเงินและข้อมูลที่ไม่ใช่งบการเงิน ผ่าน website ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย www.set.or.th และ website ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ www.sec.or.th ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์กำหนดไว้ นอกจากนี้ ข้อมูลสารสนเทศต่างๆ ที่บริษัทฯ ได้เผยแพร่ต่อสาธารณชนและผู้มีส่วนได้เสียแล้ว จะนำมาเผยแพร่ไว้ใน website ของบริษัทฯ www.nusasiri.com ด้วย

รายงานทางการเงินและความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทฯ และงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี คณะกรรมการจึงดูแลให้การเงินดังกล่าว นอกจากจะจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบ งบการเงิน รวมทั้งได้ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และผ่านการสอบทานจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว คณะกรรมการบริษัทยังได้จัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงินไว้ในรายงานประจำปี

นโยบายการกำกับดูแลกิจการและการปฏิบัติตามนโยบาย

คณะกรรมการบริษัทมีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (The Principles of Good Corporate Governance) ที่เป็นไปตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้เกิดขึ้นแก่ ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้อง

นโยบายและการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการ พิจารณาโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติเป็นรายปี สำหรับค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูง พิจารณาโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยคำนึงถึงภาระหน้าที่ความรับผิดชอบและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ประจําปีนั้นๆ และให้อยู่ในระดับที่สามารถแข่งขันได้ในธุรกิจ

นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน (Anti-corruption Policy)

บริษัทฯ มีอุดมการณ์ ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholder) ทุกกลุ่ม ตามหลักบรรษัทภิบาล หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเป็นธรรม จึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน โดยมีแนวทางปฏิบัติ

1) ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของ “นุศาสิริ” ดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชัน ในทุกรูปแบบ ทั้งทางตรง หรือทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงทุกธุรกิจ และทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

2) กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของ “นุศาสิริ” ต้องไม่ละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำอันเข้าข่ายคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับ “นุศาสิริ” ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ

3) ผู้กระทำคอร์รัปชันจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่ “นุศาสิริ” กำหนด และอาจได้รับโทษตามกฎหมายหากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย

4) นโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้ ให้ครอบคลุมถึงกระบวนการในการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหา การคัดเลือก การเลื่อนตำแหน่งงาน การฝึกอบรม การประเมินผล และการให้ผลตอบแทน โดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงาน เพื่อให้ใช้นโยบายนี้ในกิจกรรมทางธุรกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบ

5) เพื่อให้การดำเนินงานในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงว่าจะเกิดคอร์รัปชันมีความโปร่งใสในการปฏิบัติ กรรมการ บริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ต้องปฏิบัติตามความระมัดระวังในเรื่องดังต่อไปนี้

5.1) การให้ มอบ หรือรับมอบ ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง ให้ปฏิบัติตามระเบียบของ “นุศาสิริ” โดยเคร่งครัด

5.2) การให้ หรือรับเงินบริจาคน หรือเงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมาย ทั้งนี้ ต้องมั่นใจว่า เงินบริจาคน หรือเงินสนับสนุน ไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน

5.3) การดำเนินความสัมพันธ์ทางธุรกิจ การจัดซื้อจัดจ้าง ห้ามให้หรือรับสินบนทุกชนิด การติดต่อกับของ “นุศาสิริ” จะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ ตรวจสอบได้ และอยู่ภายใต้กฎหมายและกฎเกณฑ์ดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้อง

5. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

● โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งกรรมการที่มีความรู้ความสามารถ และความเชี่ยวชาญที่เหมาะสมเป็นคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ โดยการศึกษารายละเอียดและกลั่นกรองงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหาร และคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ ซึ่งบริษัทฯ ได้กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ ประวัติ คุณสมบัติ จำนวนสมาชิก และจำนวนครั้งของการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการแต่ละคณะไว้อย่างชัดเจน

ทั้งนี้ จำนวนกรรมการอิสระของบริษัทฯ ได้สอดคล้องตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดให้บริษัทฯ ต้องมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน โดยบริษัทฯ ได้กำหนดนิยามความเป็นอิสระ บทบาทหน้าที่ของกรรมการอิสระและคุณสมบัติของกรรมการอิสระไว้โดยใช้หลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เป็นเกณฑ์

นอกจากนี้ คณะกรรมการได้ประเมินแบบประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง แบบรายคณะและรายบุคคล โดยมีการประเมินร่วมกันดังกล่าวตามการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2565 ซึ่งผลการประเมินอยู่ในเกณฑ์ที่น่าพอใจ โดยให้เลขานุการทำหน้าที่เก็บรวบรวมสรุปผลการประเมิน

● การกิจและความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

คณะกรรมการมีภารกิจ และความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ กฎเกณฑ์ที่ใช้บังคับ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงการพิจารณาและให้ความเห็นชอบในการกำหนดนโยบายและทิศทางการบริหารจัดการ เป้าหมายทางการเงิน และงบประมาณ เป็นต้น พร้อมทั้งติดตามดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นภายใต้มาตรฐานจริยธรรมด้วยความสุจริตและความระมัดระวังดังนี้

1) ด้านจริยธรรมธุรกิจ

คณะกรรมการของบริษัทฯ มีนโยบายอย่างชัดเจนในการดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และได้มีการสื่อสารนโยบายดังกล่าวให้แก่ฝ่ายจัดการและพนักงานในทุกระดับอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทฯ ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรม ทั้งการปฏิบัติต่อบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สาธารณชน และสังคม โดยมีการติดตามการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวกับผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ ซึ่งบริษัทฯ จะได้ทำการรวบรวมและจัดทำข้อพึงปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณในการปฏิบัติงานของพนักงาน และกำหนดบทลงโทษทางวินัยต่อไป

2) ด้านความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการได้ดูแลอย่างรอบคอบเมื่อเกิดรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ในข้อบังคับของบริษัทและบริษัทย่อย โดยกำหนดให้ในกรณีที่บริษัท หรือบริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทหรือบริษัทย่อยตามความหมายและหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่ใช้บังคับกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียน หรือการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน แล้วแต่กรณี ให้บริษัทปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามที่ประกาศดังกล่าวกำหนดในเรื่องนั้นๆ ด้วย

3) ด้านระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมกับกิจการที่บริษัทฯ ดำเนินอยู่ในปัจจุบันทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ จึงได้มีการปรับโครงสร้างองค์กรให้สอดคล้องกับเป้าหมาย ธุรกิจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของแต่ละสายงาน พร้อมทั้งได้กำหนดภาระหน้าที่ อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงาน และ

ผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้เกิดประโยชน์ และมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกัน เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีการควบคุมภายในที่เกี่ยวกับระบบการเงิน โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบรายงานทางการเงินเสนอผู้บริหารสายงานที่รับผิดชอบบริษัทฯ ได้จัดให้มีการตรวจเช็คเพื่อให้มั่นใจว่า การปฏิบัติงานหลักและกิจกรรมทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ รวมถึงตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และเพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ คณะกรรมการจึงกำหนดให้มีการรายงานการดำเนินการโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และได้รับการประเมินผลงานจากคณะกรรมการตรวจสอบด้วย

4) ด้านการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงเป็นอย่างมาก บริษัทฯ ได้มีการกำหนดและประเมินความเสี่ยงของกิจการ มีการกำหนดมาตรการป้องกันและจัดการความเสี่ยง ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงที่มีผลต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยมอบให้ฝ่ายจัดการไปดำเนินการเพื่อประเมินความเสี่ยงและผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป ทั้งในแง่ของเศรษฐกิจ การเงิน สังคม และกฎหมาย รวมทั้งการแข่งขันในอุตสาหกรรม และกำหนดมาตรการเพื่อจัดการแก้ไขตามความเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ

● การประชุมคณะกรรมการ

ข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้การประชุมคณะกรรมการจะต้องประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง ในการประชุมที่ผ่านมา กรรมการมาประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้ง การประชุมคณะกรรมการบริษัทจัดขึ้นไม่ต่ำกว่าปีละ 4 ครั้ง ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด

ในการประชุมของบริษัทฯ ที่ผ่านมาทุกครั้ง กรรมการจะได้รับเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้า ซึ่งจะทำให้มีโอกาสได้ศึกษาสารสนเทศต่างๆ ก่อนการประชุม เอกสารที่นำเสนอจะมีรูปแบบและเนื้อหาที่ชัดเจน ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ที่มีใช้กรรมการ แต่มีความเกี่ยวข้องกับเรื่องที่จะพิจารณา จะได้รับเชิญให้เข้าร่วมประชุมด้วยทุกครั้ง เพื่อให้ข้อมูลรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง ทั้งนี้ เพื่อป้องกันมิให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และเพื่อให้เกิดความโปร่งใสต่อทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดว่ากรรมการที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีส่วนในการออกเสียงในเรื่องนั้น

● คำตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของบริษัทฯ มีหน้าที่พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์หรือวิธีการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพ ภาระ หน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบเปรียบเทียบกับบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน (โปรดดูรายละเอียดในหัวข้อ “คำตอบแทนของคณะกรรมการและผู้บริหาร”)

● การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญในการส่งเสริมเพื่อให้กรรมการและผู้บริหารเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยจัดขึ้น หรือตามหลักสูตรที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหาร ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการ และผู้บริหารสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักการบรรษัทภิบาลที่ดี

การแต่งตั้งกรรมการใหม่ เลขานุการคณะกรรมการในฐานะผู้รับผิดชอบงานด้านเลขานุการ บริษัทฯ จะจัดเตรียมเอกสารและข้อมูลต่างๆ ที่เป็นประโยชน์เพื่อส่งเสริมให้กรรมการได้ทราบถึงบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการของบริษัทฯ เช่น คู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียนซึ่งจัดทำโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และหลักเกณฑ์ในเรื่องภาระหน้าที่และความรับผิดชอบในการรายงานการถือหลักทรัพย์ในบริษัทตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 เป็นต้น อันเป็นข้อมูลรายละเอียดของภาระหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายที่กรรมการต้องยึดถือและปฏิบัติรวมทั้งในส่วนที่เป็นข้อพึงปฏิบัติที่ดี (Best Practice) ที่จะใช้เป็นแนวทางในการทำงานให้เป็นไปตามมาตรฐานเป็นที่ยอมรับในระดับสากล

ณ วันที่ 22 ธันวาคม พ.ศ. 2564



นายวิชณุ เทพเจริญ
(ประธานกรรมการบริษัท)

รายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท ฤๅศาศิริ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน จำนวน 4 ท่าน ทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วน และเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

- | | | |
|-------------------|-------------|-------------------------|
| 1. นายธีรรัช | โปษยานนท์ | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายสมคิด | ศรี | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. คุณสิรินงค์นาถ | เพรียวพานิช | กรรมการตรวจสอบ |
| 4. นายพิบูลย์ | วรวรรณปรีชา | กรรมการตรวจสอบ |

โดยมีนายกำพล แสงศรีจันทร์ ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบทุกท่าน เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ โดยได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ด้วยความรอบคอบ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ภายใต้กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งในรอบปีที่ผ่านมา ได้มีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 4 ครั้ง โดยการทำงานที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

1. สอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินประจำปี 2564 โดยได้ร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี และผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง เพื่อสอบถามและรับฟังคำชี้แจง และเพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ และการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญมีความถูกต้องครบถ้วนเชื่อถือได้ โดยมีความเห็นว่างบการเงินที่จัดทำขึ้นนั้นมีความถูกต้อง ครบถ้วนในเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญอย่างเพียงพอ เป็นไปตามมาตรฐานทางบัญชี

2. สอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยพิจารณาจากรายงานของผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเหมาะสมเพียงพอในการป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น โดยมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลต่อการดำเนินธุรกิจ

3. การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและประเมินประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ โดยให้มีการจัดตั้งคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่พิจารณาและเสนอแนะความเสี่ยงที่สำคัญ รวมถึงเสนอแผนบริหารความเสี่ยง และติดตามผลการบริหารความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อเป้าหมายและกลยุทธ์ของบริษัทฯ

4. การปฏิบัติตามกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานของบริษัทฯ โดยมีความเห็นว่า บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

5. รายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาว่าการทำรายการมีการดำเนินการตามเงื่อนไขธุรกิจปกติอย่างสมเหตุสมผลตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดไว้ โดยมีความเห็นว่า บริษัทฯ ปฏิบัติได้ถูกต้องตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ โดยเป็นการทำธุรกิจปกติทั่วไป ถือหลักสมเหตุสมผล มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน และคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสีย

6. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการตรวจสอบภายในเพื่อประเมินความมีประสิทธิภาพของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยได้พิจารณาถึงหลักการตรวจสอบ โดยเน้นเรื่องระดับความเสี่ยงของกิจการ แผนการตรวจสอบภายในประจำปี ข้อมูลจากรายงานผลการตรวจสอบ การติดตามผลการแก้ไขตามรายงาน การตรวจสอบในประเด็นที่สำคัญ และให้คำแนะนำในการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงานตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล รวมทั้งประเมินผลงานประจำปีของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยมีความเห็นว่า การตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระเหมาะสม และมีประสิทธิผล ซึ่งจะช่วยส่งผลให้เกิดการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการที่ดี

7. การสอบทานการป้องกันและตรวจสอบการทุจริต

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการตรวจสอบการทุจริต รวมถึงสอบทานมาตรการและการกำหนดแนวทางเชิงป้องกันการทุจริตที่จะเกิดขึ้นได้ในระบบต่างๆ กำหนดให้มีการรับเรื่องร้องเรียน การรับแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการปกป้องผู้แจ้งเบาะแส ตลอดจนทั้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการสอบสวนต้องปฏิบัติตามขั้นตอนอย่างครบถ้วน รวมถึงได้กำหนดให้บริษัทฯ มีนโยบายเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

8. การพิจารณาคัดเลือก และแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ประจำปี 2564

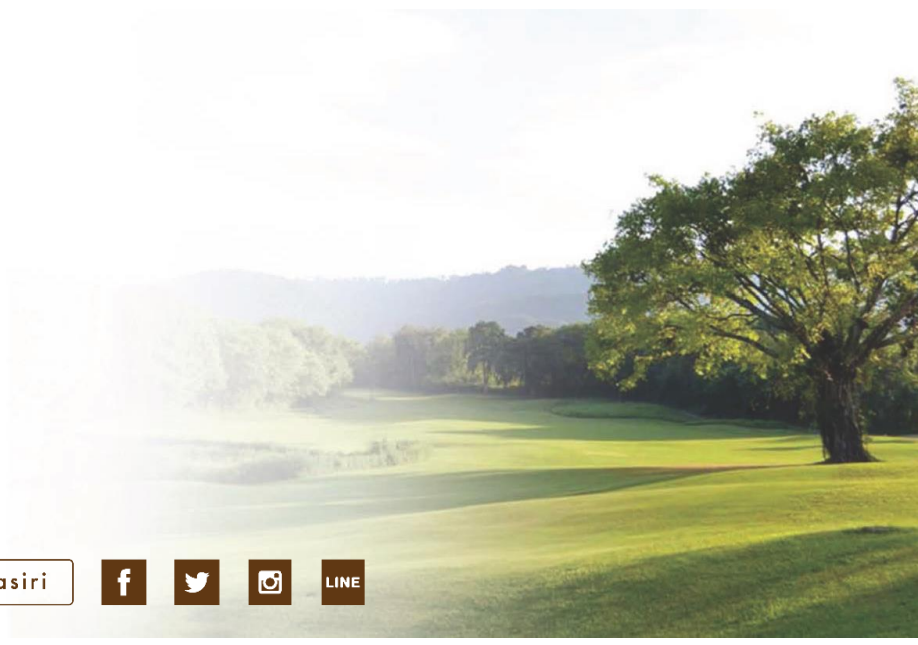
คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา คัดเลือกผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระ ชื่อเสียง ผลงาน และค่าตอบแทนที่เหมาะสม ในปีนี้ได้นำเสนอผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ต่อคณะกรรมการบริษัท และได้รับอนุมัติแต่งตั้งให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ จากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564

สรุปเป็นภาพรวมได้ว่า คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบอย่างเป็นอิสระ ตลอดระยะเวลาที่ปฏิบัติงาน มีความโปร่งใส และจริยธรรมในการดำเนินงาน ตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีการรายงาน ข้อมูลทางการเงิน ซึ่งได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ มีการดำเนินงานอย่างถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้ มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมเพียงพอ รวมทั้ง ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปตามหลักบรรษัทภิบาลและการบริหารกิจการที่ดี มีความโปร่งใสในการดำเนินงาน ตรวจสอบได้ และรักษาผลประโยชน์ ของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย



(นายธีรรัช โปษยานนท์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ



☎ 1608

| www.nusasiri.com

|

