



# เครือข่ายร้านขายยา อันดับหนึ่งในใจผู้บริโภค

**ICARE HEALTH**

*Healthiness*  
HEALTHINESS CO., LTD.

# สารบัญ

<b>1</b>	<b>ส่วนที่ 1 ภาพรวมบริษัท</b>	<b>2</b>
	วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ	3
	ภาพรวมธุรกิจ	4
	ผลิตภัณฑ์ของบริษัท	5
	จุดเด่นทางกลยุทธ์	6
	จุดเด่นทางการเงิน	6
	แผนการในอนาคต	8
	รางวัลแห่งความภาคภูมิใจ	9
	สารจากประธานกรรมการบริษัท	10
	รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	11
	รายงานคณะทำงานบริหารความเสี่ยง	13
	ข้อมูลคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร	14
	การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ	29
	การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน	30
<b>2</b>	<b>ส่วนที่ 2 ธุรกิจของเรา</b>	<b>31</b>
	โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท	32
	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	35
	ขนาดของบริษัทตามเกณฑ์ Holding Company	49
	ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน	50
	มาตรฐานและกฎหมายเกี่ยวกับร้านขายยา	55
	โครงสร้างรายได้	57
	นโยบายการจ่ายเงินปันผล	57
	นโยบายการบริหารความเสี่ยงและปัจจัยความเสี่ยง	57
	ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	62
	การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	73
<b>3</b>	<b>ส่วนที่ 3 การกำกับดูแลกิจการ</b>	<b>80</b>
	ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ	81
	โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ	86
	คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	
	โครงสร้างฝั่งองค์กรบริษัท	94
	รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	100
	การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	110
<b>4</b>	<b>ส่วนที่ 4 งบการเงินและการวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ</b>	<b>123</b>
	การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	124
	งบการเงิน	133
<b>5</b>	<b>ส่วนที่ 5 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ</b>	<b>177</b>
	ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ออกหลักทรัพย์	178
	รายละเอียดสาขาของ iCare Health	179

# ส่วนที่ 1



ภาพรวมบริษัท

## ภาพรวมบริษัท

### วิสัยทัศน์ (Vision)

หนึ่งในผู้นำด้านผลิตภัณฑ์เพื่อการดูแลสุขภาพ  
และเครือข่ายร้านขายยาทั้งในประเทศไทย  
และประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน

### พันธกิจ (Mission)

01

เป็นเครือข่ายร้านขายยาที่อยู่ในใจของผู้บริโภค  
และพนักงาน

02

ได้รับการยอมรับระดับโลกในธุรกิจการดูแลสุขภาพ  
ด้วยการนำผลิตภัณฑ์นวัตกรรม  
และเทคโนโลยีที่ล้ำสมัยสู่ตลาดโลก

03

เป็นองค์กรที่คอยสนับสนุนด้านการให้ความรู้  
ด้านสุขภาพแก่ชุมชนและคนทั่วโลก

### เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ



ขยายสาขาให้ครอบคลุมพื้นที่กรุงเทพมหานคร ปริมณฑลและทั่วประเทศไทย



มุ่งมั่นพัฒนาให้เป็น Professional Pharmaceutical Service  
ร่วมกับเป็นแหล่งฝึกงานและสถาบันสมทบของมหาวิทยาลัย



พัฒนาช่องทางจำหน่ายทั้ง Online และ Offline  
ให้เชื่อมต่อเป็น “Omni Channel”



พัฒนา Healthcare Innovation Products  
ของกลุ่มบริษัท ให้เป็นที่ยอมรับระดับโลก



## ภาพรวมธุรกิจ

ณ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทไอแคร์ เฮลท์ จำกัด (“IC”) มีร้านขายยาทั้งหมด 26 สาขา แยกตามแต่ละแบรนด์ ได้ดังต่อไปนี้



Brand	Number of Branches
Care	10
Pharmax	12
Super Drug	1
vitaminclub	3

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ไอแคร์ เฮลท์ มีเภสัชกรเต็มเวลาถึงจำนวน 44 คน คิดเป็นประมาณร้อยละ 21 จากจำนวนพนักงานทั้งหมดของ ไอแคร์ เฮลท์ เพื่อดูแลร้านขายยาทุกสาขาของ IC และยังมีเภสัชกร Part-Time หมุนเวียนประมาณ 70-120 คนต่อเดือน

ผลิตภัณฑ์ของบริษัท

ベス  
ト  
Besuto  
เบซูโตะ



**PRIME**

## จุดเด่นทางกลยุทธ์



### การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

แนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทก่อร่างจากความตั้งใจของผู้ก่อตั้ง ที่มีปณิธาน ที่อยากให้เกิดชุมชนเป็นที่พึ่งพิงที่เข้าถึงได้ของคนในชุมชนต่างๆ เป็นร้านขายยาใกล้บ้าน ซึ่งผู้ป่วยสามารถมาปรึกษาปัญหาด้านสุขภาพในทุกๆ เรื่องได้ก่อนที่จะไปโรงพยาบาล ซึ่งถือเป็นปัจจัยพื้นฐานการดำรงชีวิต และเพื่อให้สอดคล้องกับพันธกิจของบริษัท ยึดมั่นการกำกับดูแลกิจการที่ดีในองค์กรและการส่งเสริมการทำให้เกิดจิตสำนึกรับผิดชอบต่อสังคม

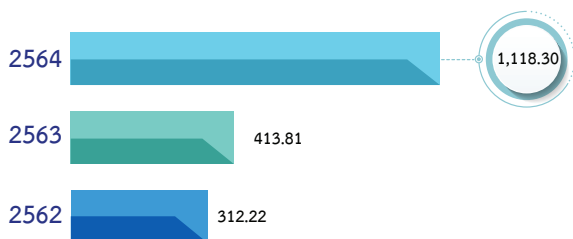


### ความรับผิดชอบต่อสังคม

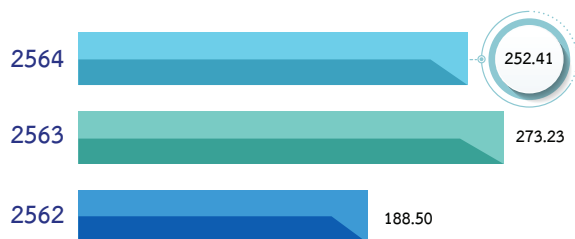
กลุ่มบริษัทเล็งเห็นความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อสังคมด้วยความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงาน ด้านความรับผิดชอบต่อสังคมจะเป็นแนวทางที่จะนำไปสู่การพัฒนาที่ยั่งยืนในอนาคต ฝ่ายบริหารจึงได้มีนโยบายการดำเนินธุรกิจโดย ยึดมั่นและให้ความสำคัญกับหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และกลุ่มของผู้ที่มีส่วนได้เสีย (Stakeholders)

## จุดเด่นทางการเงิน

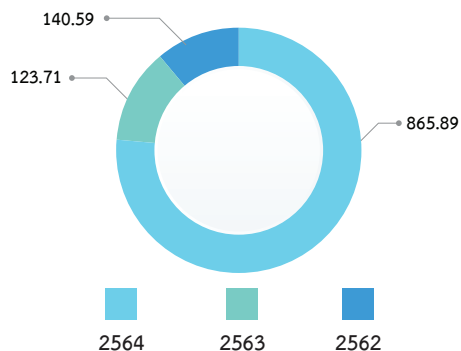
### สินทรัพย์รวม (ล้านบาท)



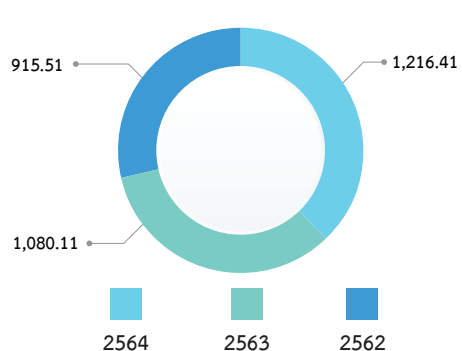
### หนี้สินรวม (ล้านบาท)



### ส่วนของผู้ถือหุ้น (ล้านบาท)



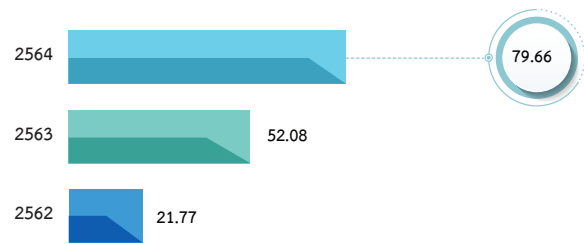
### รายได้รวม (ล้านบาท)



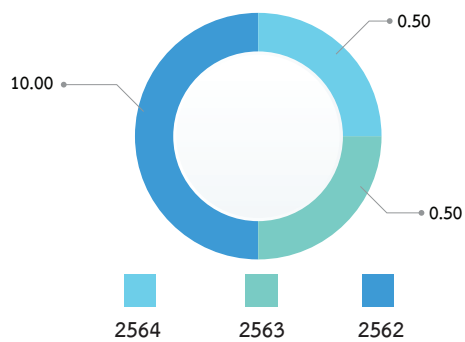
#### ต้นทุนและค่าใช้จ่ายรวม (ล้านบาท)



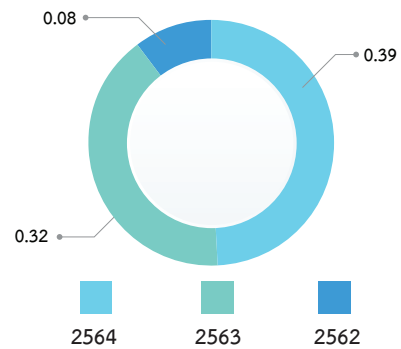
#### กำไร (ขาดทุน) สุทธิ (ล้านบาท)



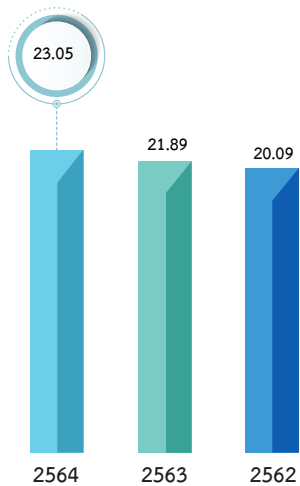
#### มูลค่าที่ตราไว้ (Par Value) (บาท)



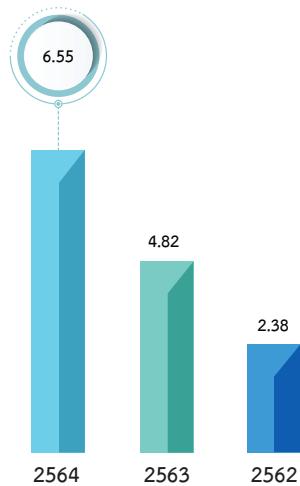
#### กำไรสุทธิต่อหุ้น (EPS) (Fully Diluted) (บาท/หุ้น)



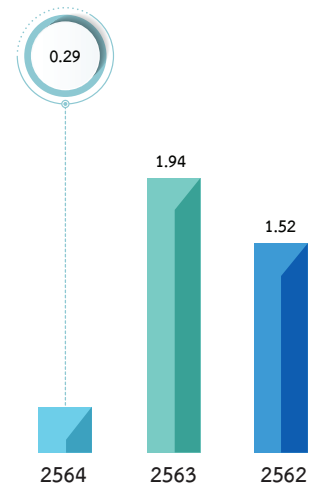
#### อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)



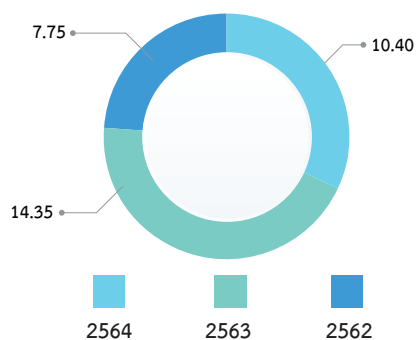
#### อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)



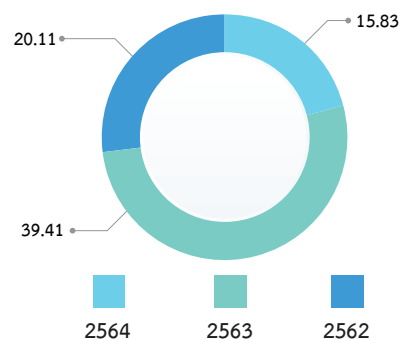
#### อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น (D/E) (เท่า)



#### อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) (ร้อยละ)



#### อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (ROE) (ร้อยละ)



## แผนการในอนาคต

กลุ่มบริษัท มีโครงการที่จะขยายสาขารวมทั้งปรับปรุงสาขาเดิม โดยกลุ่มบริษัท มีแผนการขยายสาขาอย่างต่อเนื่อง โดยมุ่งเน้นในพื้นที่กรุงเทพมหานคร และปริมณฑล เนื่องจากเป็นพื้นที่ที่มีมูลค่าทางการตลาดที่สูง โดยมีแผนในการเปิดสาขา แบรินด์ iCare ที่โครงการธนบุรีมาร์เก็ต ในไตรมาส 1 ปี 2565 และในเดือน มกราคม 2565 บริษัท ได้เข้าทำสัญญาเช่าพื้นที่ เพื่อจะเปิดสาขาจำนวน 3 แห่ง ในพื้นที่ เขตธนบุรี, ย่านสาขาล และ ย่านเอกมัย ในช่วงปี 2565-2567 กลุ่มบริษัท มีแผนที่จะขยายสาขาจำนวน 10 สาขาต่อปี โดยเงินลงทุนที่ต้องใช้ในการเปิดสาขาใหม่ จะขึ้นอยู่กับขนาดของสาขา อย่างไรก็ตาม การดำเนินการเปิดสาขาใหม่อาจมีความล่าช้า ซึ่งอาจเกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น สถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 หรือการที่เจ้าของโครงการส่งมอบพื้นที่ ล่าช้า ส่งผลให้การดำเนินการก่อสร้างและตกแต่งไม่เป็นไปตามแผน หรืออาจเกิดจากปัจจัย ภายนอก อื่นๆ เช่น การเกิดเหตุประท้วง การจลาจล ภัยพิบัติอื่นๆ ที่จะมีส่วนให้การดำเนิน การเปิดสาขาใหม่ ล่าช้ากว่ากำหนด นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีแผนที่จะปรับปรุงสาขาร้านขาย ยาเดิมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อดึงดูดลูกค้าให้เข้ามาใช้บริการ โดยคาดว่าจะใช้เงินลงทุน ในการขยายสาขาและปรับปรุงสาขาประมาณ 60 ล้านบาท ภายในปี 2567

## รางวัลแห่งความภาคภูมิใจ



★ ร้านยาคุณภาพรุ่นที่สองของสภาเภสัชกรรม ในปี 2547



★ ผลิตภัณฑ์ Besuto 12 Hand Cleansing Gel นวัตกรรมเจลฆ่าเชื้อรูปแบบใหม่ไร้แอลกอฮอล์ ซึ่งได้รับการสนับสนุนจากโปรแกรมสนับสนุนการพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรม (ITAP) สำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ (สวทช.) ในโครงการสนับสนุนการทดสอบผลิตภัณฑ์ทางการแพทย์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้ในสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 (Fast Track: Medicine and Medical Device Fight COVID-19) โดยปัจจุบันผ่านการทดสอบการฆ่าเชื้อไวรัสโควิด-19 เรียบร้อยแล้ว จากคณะเวชศาสตร์เขตร้อน มหาวิทยาลัยมหิดล นอกจากนี้ยังได้รับรางวัลเหรียญเงินและรางวัล Canadian Special Awards จากงานประกวดนวัตกรรม 2020 International Invention Innovation Competition (iCan2020) ประเทศแคนาดา



★ บริษัท เฮลทีเนส จำกัด (“HN”) ร่วมพัฒนาผลิตภัณฑ์ “Besuto12 Hand Cleansing Gel” กับบริษัท เอวีเอส อินโนเวชั่น จำกัด (“AVS”) ซึ่งเป็นบริษัทในกลุ่มอุทยานวิทยาศาสตร์ประเทศไทย (Thailand Science Park) และได้มีการลงนามในสัญญา Exclusive Supply Agreement ร่วมกัน โดย AVS ในฐานะเจ้าของสิทธิบัตรได้ตกลงจัดหาผลิตภัณฑ์ทำความสะอาดมือและผลิตภัณฑ์อื่นๆ ที่ใช้กับมือ ซึ่งทำการผลิตตามองค์ประกอบ และกระบวนการผลิตแบบวิธีการเตรียมไฮโดรเจลฯ ภายใต้สิทธิบัตรของตนเองให้แก่ HN แต่เพียงผู้เดียวเท่านั้น



## สารจากประธานกรรมการบริษัท

ยุคที่โลกได้รับผลกระทบอย่างรุนแรงต่อเนื่องจากโรคระบาดเข้าสู่ปีที่สาม เป็นปัญหาสาธารณสุขที่ส่งผลกระทบต่อคุณภาพชีวิตและเศรษฐกิจทั่วโลก รวมถึงเหตุการณ์ความไม่สงบที่เกิดขึ้นในยุโรป ทำให้การดำเนินชีวิตของผู้คนต้องยากลำบากขึ้นอย่างมาก

อย่างไรก็ตาม เฮลท์ลีดได้แสดงให้เห็นถึงความร่วมมือร่วมใจ มุ่งมั่นที่จะทำธุรกิจด้านยาและบริการสุขภาพโดยสามารถดำเนินการตามพันธันในการดำเนินธุรกิจของผู้ก่อตั้ง **“อยากให้เภสัชกรชุมชน เป็นที่พึ่งพิง ที่เข้าถึงได้ของคนในชุมชนต่างๆ เป็นร้านขายยาใกล้บ้าน ซึ่งผู้ป่วยสามารถมาปรึกษาปัญหา ด้านสุขภาพในทุกๆ เรื่องได้ ก่อนที่จะไปถึงโรงพยาบาล”** ด้วยพันธันเช่นนี้ จึงส่งผลตอบแทนในทางบวกและสามารถเข้าสู่ตลาดหลักทรัพย์ได้อย่างงดงามเมื่อธันวาคม 2564

สำหรับผลการดำเนินงานของ เฮลท์ลีด ในปี 2564 ที่ผ่านมา กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขาย 1,198.76 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 12.66 จากปี 2563 ซึ่งรายได้หลักจากการประกอบธุรกิจมาจาก รายได้จากการขายยาและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 68.66 รองลงมาคือ รายได้จากการขายอุปกรณ์การแพทย์และของใช้ในบ้าน ร้อยละ 17.97 ของรายได้จากการขายตามลำดับ กลุ่มรายได้ที่มีอัตราการเติบโตสูงสุด ได้แก่ กลุ่มอุปกรณ์การแพทย์และของใช้ในบ้าน เติบโตร้อยละ 27.26 และกลุ่มสินค้าบริโภค เติบโตร้อยละ 21.62 ปัจจัยหลักเนื่องมาจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) และการที่ประเทศไทยกำลังเข้าสู่สังคมผู้สูงอายุ ประกอบกับวิถีการอยู่ร่วมกันเป็นครอบครัวของคนไทย ส่วนใหญ่นิยมให้การดูแลสุขภาพผู้สูงอายุเองที่บ้าน ทำให้มีความต้องการในอาหารทางการแพทย์ เครื่องมือและวัสดุอุปกรณ์ทางการแพทย์

เพื่อใช้ภายในบ้านเพิ่มมากขึ้น แสดงให้เห็นถึงความใส่ใจ ความเข้าใจ ต่อความต้องการและความจำเป็นของผู้บริโภคในชุมชนอย่างแท้จริง ซึ่งสะท้อนออกมาในผลการดำเนินงานที่แข็งแกร่งท่ามกลางวิกฤติ

ในด้านการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ถือเป็นหลักสำคัญที่บริษัทยึดปฏิบัติอยู่เสมอ บริษัทยังคงให้ความสำคัญกับการดำเนินการตามวิธีการที่ดีทางเภสัชกรรม หรือ Good Pharmacy Practice (GPP) โดยดำเนินการกิจการร้านขายยาภายใต้หลักวิธีปฏิบัติทางเภสัชกรรมชุมชนมาตลอด มีเภสัชกรประจำตลอดเวลาทำการ ส่งเสริมการใช้ยาอย่างเหมาะสมและให้ความรู้ในการใช้ยาที่ถูกต้องแก่ชุมชน มีการบริหารคลังสินค้าที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มีสินค้าที่ต้องทำลายน้อยที่สุด และดำเนินการทิ้งและทำลายยาอย่างถูกต้องตามหลักวิชาการ เพื่อรักษาสิ่งแวดล้อม และการที่บริษัทจะก้าวไปสู่การเป็นผู้นำทางธุรกิจได้นั้น กรรมการผู้บริหารและพนักงานทุกคนจำเป็นต้องใช้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance) มาใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจ เพื่อสร้างความซื่อสัตย์สุจริต ความรับผิดชอบ และมีมาตรฐานในการดำเนินธุรกิจ และเป็นที่ยอมรับในบรรดาผู้มีส่วนได้เสียทั้งปวง

ความสำเร็จทั้งหมดของเราในปีที่ผ่านมา ถือเป็นเครื่องพิสูจน์ถึงการทำงานหนักมุ่งมั่นที่จะดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพ บนหลักธรรมาภิบาลของพนักงานและผู้บริหารทุกคนในนามของคณะกรรมการบริษัท ขอขอบคุณพนักงาน ผู้บริหาร พันธมิตรทางธุรกิจ ที่ปรึกษา และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกท่านอย่างสุดซึ้ง และท่านผู้ถือหุ้นที่มอบความไว้วางใจ เชื่อมั่นและสนับสนุนบริษัทของเรา ขอให้ท่านเป็นกำลังใจให้แก่เราได้ทำหน้าที่แทนท่านในการทำธุรกิจที่โปร่งใสและเติบโตอย่างยั่งยืนต่อไป



ผู้ช่วยศาสตราจารย์ เภสัชกรหญิงอภิญญา เหมะจุทา  
ประธานกรรมการบริษัท

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ประกอบด้วย กรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน คือ นางสาวอัมไพพรรณ ลิ้มประภัสสร เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นางมารยาท อีร์โตมร และนายธนาศักรี้ กุลรัตน์รักษ์ เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบได้แก่ การดูแลและสอบทานรายงานทางการเงินของบริษัท ให้เป็นไปตามมาตรฐานบัญชี มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและเพียงพอ ดูแลให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายในการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมีการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และดูแลกรณีที่น่าจะเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการทำรายการระหว่างบริษัท กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประชุมทั้งหมด 5 ครั้ง เพื่อดำเนินงานตามความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยมีประเด็นที่สำคัญคือ

1. พิจารณาเสนอแนะการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที แอสโซซิเอท จำกัด และการกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้สอบบัญชีดังกล่าว มีความเหมาะสมทั้งในด้านความรู้ ความสามารถ และมีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ ในการทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีให้แก่บริษัทฯ และบริษัทย่อย
2. สอบทานงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท จากการสอบทานและฟังคำชี้แจงจากผู้ตรวจสอบบัญชีและฝ่ายบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นและเชื่อได้ว่างบการเงินดังกล่าวได้จัดทำตามมาตรฐานบัญชีโดยมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างถูกต้องและครบถ้วน

3. พิจารณาการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การเปิดเผยสารสนเทศของรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ให้เป็นไปตามข้อกำหนดและกฎหมายที่กำกับดูแล

4. พิจารณาปรับปรุงและอนุมัติแผนงานการตรวจสอบภายในประจำปี และทบทวนกระบวนการตรวจสอบภายในซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการบริหารงานของบริษัท โดยใช้หลัก การตรวจสอบตามความเสี่ยง (Risk based internal audit plans) และให้ความเห็นชอบในการกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงาน การตรวจสอบภายในเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้เป็นหลักเกณฑ์ ในการปฏิบัติงานตามมาตรฐานสากล

5. พิจารณาแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายใน บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เนอล ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทจากภายนอกซึ่งเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสม เป็นผู้ตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ของบริษัท โดยประเมินจากคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ ของผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน ความพร้อมและความเพียงพอของจำนวนบุคลากร ประสิทธิภาพความรู้ความสามารถ และความเป็นอิสระของทีมงาน เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบระบบ การควบคุมภายในของกระบวนการทำงานแต่ละส่วนงานของ บริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามแนวทางการประเมินความเพียงพอ ของระบบการควบคุมภายในที่วางไว้

6. พิจารณาและรับฟังคำชี้แจงรายงานผลการตรวจสอบระบบ การควบคุมภายในจากผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นบริษัทผู้ตรวจสอบ ภายในที่ได้รับการแต่งตั้งตามความเห็นของคณะกรรมการ ตรวจสอบ โดยกำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบ งานตามความสำคัญของความเสี่ยงที่ประเมินไว้ คณะกรรมการ ตรวจสอบได้สรุปประเด็นสำคัญจากการตรวจสอบแต่ละครั้ง และนำเสนอและแนะนำแก่คณะกรรมการและผู้บริหาร เกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบวิธี

ปฏิบัติ และควมมีประสิทธิภาพที่เพียงพอในการประเมินความเสี่ยงและกิจกรรมป้องกันความเสี่ยงของฝ่ายต่างๆ และขององค์กร

7. พิจารณาสอบทานกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยทบทวนให้มีความเหมาะสมกับระเบียบ ข้อบังคับ และสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

8. สอบทานและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในประจำปีของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสม มีประสิทธิภาพและเพียงพอกับการป้องกันความเสี่ยงจากการดำเนินงานตามแนวนโยบายและกลยุทธ์ต่างๆ ของบริษัท

9. ประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบบัญชีเพื่อรายงานถึงปัญหาหรือข้อจำกัดที่เกิดขึ้นจากการตรวจสอบงบการเงิน ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีได้รายงานว่าไม่พบข้อจำกัดใดที่เป็นสาระสำคัญ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความระมัดระวังและอย่างเต็มความสามารถ เพื่อประโยชน์ของบริษัทผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ

นางสาวอัมไพวรรณ ลีประภัสสร  
ประธานกรรมการตรวจสอบ

## รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) เห็นความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงขององค์กร จึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

### 1 เกียรติกร ร้อยเอกธัชพล ชลวัฒนสกุล

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

### 2 นางอารยา ตันธนสิน

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน

### 3 เกียรติกร ศุภกร พันธุกานนท์

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ

### 4 เกียรติกร ภูณัฐ ทองสุกมาก

ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ

### 5 นางสาวบุษกร อำพันขาว

ผู้อำนวยการฝ่ายพัฒนาบุคคล

ในปี 2564 คณะทำงานบริหารความเสี่ยง มีการประชุมทั้งหมด 3 ครั้ง โดยได้มีการดำเนินการพิจารณากำหนดประเด็นและขอบเขตของความเสี่ยง และกำหนดมาตรการและแนวทางป้องกันหรือลดระดับความเสี่ยงขององค์กรที่อาจเกิดขึ้นทั้งด้าน Finance และ Non-Finance ในประเด็นต่าง ๆ ดังนี้

- 1) ความเสี่ยงระดับส่วนงานบริหารทรัพยากรบุคคล
- 2) ความเสี่ยงระดับส่วนงานสารสนเทศ
- 3) ความเสี่ยงระดับส่วนงานคลังสินค้า
- 4) ความเสี่ยงระดับส่วนงานธุรการและจัดซื้อ
- 5) ความเสี่ยงระดับส่วนงานบัญชีและการเงิน
- 6) ความเสี่ยงด้านธุรกิจอื่นๆ ได้แก่ ด้านการแข่งขัน ด้านเศรษฐกิจ

ด้านการเปลี่ยนแปลงกฎหมายและกฎระเบียบทางราชการ และความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายของภาครัฐ

คณะทำงานบริหารความเสี่ยงมีความมั่นใจว่า บริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับระบบควบคุมภายในและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี

นายธัชพล ชลวัฒนสกุล  
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

## ข้อมูลคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร



1



2



3



4



5



6



7



8

1

ผู้ช่วยศาสตราจารย์ เกียรติกรหญิง  
อภิฤดี เหมะจุทา

ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ

2

นางสาวอัมไพวรรณ ลิ้มประภัสสร

ประธานกรรมการตรวจสอบ  
และกรรมการอิสระ

3

นางมารยาท อีร์โตมร

กรรมการตรวจสอบ  
และกรรมการอิสระ

4

นายธนาศักรดี กุศลรัตน์รักษ์

กรรมการตรวจสอบ  
และกรรมการอิสระ

5

เกียรติกรหญิงมัทยา พันธุกานนท์

กรรมการ  
และประธานกรรมการบริหาร

6

เกียรติกรร้อยเอกธัชพล ชลวัฒนสกุล

กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร  
และรักษาการประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ  
และรักษาการผู้อำนวยการฝ่าย IT

7

เกียรติกรศุภกร พันธุกานนท์

กรรมการ  
และประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ

8

นางอารยา ตันธนสิน

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน  
และเลขานุการบริษัทฯ



9



10



11



12



13

9

นางสาวจิริยา ชวัญเจริญ  
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

10

นางสาวทาทิม ประกิตนันทการ  
ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน

11

นางสาวบุษกร อำพันขาว  
ผู้อำนวยการฝ่ายพัฒนาบุคคล

12

เภสัชกรภณธัท ทองสุกมาก  
ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ

13

เภสัชกรหญิงภัทรวรรณ ศิริพงษ์วิไล  
ผู้อำนวยการฝ่ายส่งเสริมการตลาด  
และส่งเสริมการขาย



## ผู้ช่วยศาสตราจารย์ เกษักรหญิงอภิฤดี เหมะจุทา

ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ

อายุ 65 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (31/12/2564) (ร้อยละ)

0.06

ก.พ. 2557 – ปัจจุบัน

กรรมการ

บจก. โคโคเนิลล่า

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

-

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจค้ายา ยารักษาโรค เกษักรภัณฑ์ เคมีภัณฑ์ เครื่องมือ  
เครื่องมือเครื่องใช้ทางการแพทย์ (จำหน่ายอาหารเสริม  
ที่เกี่ยวข้องกับระบบประสาทให้กับคลินิกแพทย์)

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท เกษัศศาสตร  
Temple University
- ปริญญาตรี เกษัศศาสตร  
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP)  
รุ่นที่ 170/2020

ประสบการณ์การทำงาน

เม.ย. 2563 – ปัจจุบัน

ประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ

บมจ. เฮลท์ลีส

ธ.ค. 2561 – เม.ย. 2563

ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

บมจ. เฮลท์ลีส

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น (Holding Company) ซึ่งลงทุน  
ในธุรกิจร้านขายยา จำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง  
ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์  
เพื่อสุขภาพต่างๆ และธุรกิจคิดค้น และพัฒนาร่วมกับ  
ทีมวิจัยภายนอก รวมทั้งว่าจ้างผู้ผลิต เพื่อจัดจำหน่าย  
ผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเพื่อสุขภาพ

## นางสาวอัมไพวรรณ ลิ่มประภัสสร

ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

อายุ 63 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (31/12/2564) (ร้อยละ)

0.06

2550 – 2561

ผู้อำนวยการอาวุโสสายงานกฎหมาย

และบริหารงานกฎหมาย

บมจ. ธนาครยูโอบี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

-

ประเภทธุรกิจ

ธนาครพาณิชย์

### คุณวุฒิทางการศึกษา

- เนติบัณฑิต  
สำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา
- ปริญญาตรี นิติศาสตร์  
มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- หลักสูตร Director Accreditation Program  
(DAP) รุ่นที่ 172/2020

### ประสบการณ์การทำงาน

เม.ย. 2563 – ปัจจุบัน

ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ

บมจ. เฮลท์ลีด

### ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น (Holding Company) ซึ่งลงทุน  
ในธุรกิจร้านขายยา จำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง  
ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์  
เพื่อสุขภาพต่างๆ และธุรกิจคิดค้น และพัฒนาร่วมกับ  
ทีมวิจัยภายนอก รวมทั้งว่าจ้างผู้ผลิต เพื่อจัดจำหน่าย  
ผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเพื่อสุขภาพ

## นางมารยาท อีร์โตมร

กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

อายุ 52 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (31/12/2564) (ร้อยละ)

0.06

2548 – ปัจจุบัน

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ

บจก. เอ็นทีแอสเซ็ท (ไทยแลนด์)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

-

ประเภทธุรกิจ

ที่ปรึกษาและให้คำแนะนำเกี่ยวกับการบริหารงาน

ด้านพาณิชย์ และอุตสาหกรรม

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี พานิชยศาสตร์และการบัญชี  
สาขา การบัญชี  
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตร Director Accreditation Program  
(DAP) รุ่นที่ 172/2020  
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4983

ประสบการณ์การทำงาน

เม.ย. 2563 – ปัจจุบัน

กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

บมจ. เฮลท์ลีด

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น (Holding Company) ซึ่งลงทุน  
ในธุรกิจร้านขายยา จำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง  
ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์  
เพื่อสุขภาพต่างๆ และธุรกิจคิดค้น และพัฒนาร่วมกับ  
ทีมวิจัยภายนอก รวมทั้งว่าจ้างผู้ผลิต เพื่อจัดจำหน่าย  
ผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเพื่อสุขภาพ

## นายธนาศักดิ์ กุรัตนรักษ์

กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

อายุ 48 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (31/12/2564) (ร้อยละ)

0.06

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

-

### คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ  
Wichita State University
- ปริญญาตรี สถิติประยุกต์  
สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้า  
เจ้าคุณทหารลาดกระบัง
- หลักสูตร Director Accreditation Program  
(DAP) รุ่นที่ 172/2020

### ประสบการณ์การทำงาน

เม.ย. 2563 – ปัจจุบัน

กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

บมจ. เฮลท์ลีด

### ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น (Holding Company) ซึ่งลงทุนในธุรกิจร้านขายยา จำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพต่างๆ และธุรกิจคิดค้น และพัฒนาร่วมกับทีมวิจัยภายนอก รวมทั้งว่าจ้างผู้ผลิต เพื่อจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเพื่อสุขภาพ

2546 – ปัจจุบัน

ผู้อำนวยการฝ่ายพัฒนาธุรกิจ

บจก. คอฟฟี่ คอนเซ็ปต์ รีเทล

### ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจจำหน่ายชา กาแฟ อาหาร เครื่องดื่ม ขนมอบ คูกี้ และเครื่องบริโภคอื่นๆ ประกอบกิจการสั่งเข้าอุปกรณ์การทำกาแฟเพื่อจำหน่ายในประเทศ ประกอบกิจการนำเข้าอุปกรณ์การทำกาแฟเพื่อจำหน่ายในประเทศ

## เภสัชกรหญิงมัทยา พันธุภานนท์

กรรมการและประธานกรรมการบริหาร (กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม)

อายุ 63 ปี

### สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (31/12/2564) (ร้อยละ)

43.15

### ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

มารดาของเภสัชกร ศุภกร พันธุภานนท์

### คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท เกษตรศาสตร์  
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี เกษตรศาสตร์  
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตร Director Accreditation Program  
(DAP) รุ่นที่ 170/2020

### ประสบการณ์การทำงาน

#### ร.ค. 2561 – ปัจจุบัน

กรรมการและประธานกรรมการบริหาร  
บมจ. เฮลท์ลีด

#### ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น (Holding Company) ซึ่งลงทุนในธุรกิจร้านขายยา จำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพต่างๆ และธุรกิจคิดค้น และพัฒนาร่วมกับทีมวิจัยภายนอก รวมทั้งว่าจ้างผู้ผลิต เพื่อจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเพื่อสุขภาพ

#### 2552 – ปัจจุบัน

กรรมการ  
บจก. ไอแคร์ เฮลท์

#### ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจร้านขายยา จำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพต่างๆ

#### ร.ค. 2561 – ปัจจุบัน

กรรมการ  
บจก. เฮลท์เนส

### ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจคิดค้น และพัฒนาร่วมกับทีมวิจัยภายนอก รวมทั้งว่าจ้างผู้ผลิต เพื่อจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเพื่อสุขภาพ

#### ต.ค. 2561 – ปัจจุบัน

กรรมการ  
บจก. สิริรวิ

### ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจให้เช่าอาคารและให้เช่าห้องพัก

#### เม.ย. 2548 – ก.ย. 2564

กรรมการ  
บจก. ฟาร์มาซี เน็ทเวอร์ค

### ประเภทธุรกิจ

จำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องชั่งกำลัง อาหารเสริม (จดทะเบียนเลิกกิจการเมื่อวันที่ 7 ก.ย. 2564 และสำเร็จการชำระบัญชีเมื่อวันที่ 12 ต.ค. 2564)

#### ก.ค. 2562 – ก.ค. 2564

กรรมการ  
บจก. อิมอุ่น ฟู้ดแอนด์เซอร์วิส

### ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจให้บริการด้านอาหารในภัตตาคารหรือร้านอาหาร

## เกสัชกรร้อยเอกจักษพล ชลวัฒนสกุล

กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และรักษาการประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ

และรักษาการผู้อำนวยการฝ่าย IT (กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม)

อายุ 44 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (31/12/2564) (ร้อยละ)

1.76

มี.ค. 2558 – มี.ย. 2561

กรรมการ

บจก. ฟาร์แมกซ์ รีเทล (ปัจจุบันคือ บจก. เฮลทีเนส)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

-

ประเภทธุรกิจ

ร้านขายยา จำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพต่างๆ

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ  
สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ปริญญาตรี เกษศาสตร  
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตร Director Accreditation Program  
(DAP) รุ่นที่ 170/2020

ประสบการณ์การทำงาน

ธ.ค. 2561 – ปัจจุบัน

กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร  
และรักษาการประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ  
และรักษาการผู้อำนวยการฝ่าย IT  
บมจ. เฮอร์ลิต

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น (Holding Company) ซึ่งลงทุน  
ในธุรกิจร้านขายยา จำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง  
ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์  
เพื่อสุขภาพต่างๆ และธุรกิจคิดค้น และพัฒนาร่วมกับ  
ทีมวิจัยภายนอก รวมทั้งว่าจ้างผู้ผลิต เพื่อจัดจำหน่าย  
ผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเพื่อสุขภาพ



## เภสัชกรศุภกร พันธุภานนท์

กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ (กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม)

อายุ 34 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (31/12/2564) (ร้อยละ)

24.27

ร.ค. 2561 – ปัจจุบัน

กรรมการ

บก. เฮอร์ลิต

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

บุตรของ นางมัทยา พันธุภานนท์

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจคิดค้น และพัฒนาร่วมกับทีมวิจัยภายนอก รวมทั้งว่าจ้างผู้ผลิต เพื่อจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเพื่อสุขภาพ

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี เกษตรศาสตร์ มหาวิทยาลัยมหิดล
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 172/2020

ร.ค. 2561 – ปัจจุบัน

กรรมการ

บก. สิริวิ

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจให้เช่าอาคารและให้เช่าห้องพัก

ประสบการณ์การทำงาน

ร.ค. 2561 – ปัจจุบัน

กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ

บก. เฮอร์ลิต

ก.พ. 2554 – ปัจจุบัน

กรรมการ

บก. ไลฟฟิช

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจค้ายารักษาโรคและป้องกันโรค เครื่องเวชภัณฑ์ (ไม่ได้ดำเนินธุรกิจ อยู่ระหว่างพิจารณาปิดกิจการ)

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น (Holding Company) ซึ่งลงทุนในธุรกิจร้านขายยา จำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพต่างๆ และธุรกิจคิดค้น และพัฒนาร่วมกับทีมวิจัยภายนอก รวมทั้งว่าจ้างผู้ผลิต เพื่อจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเพื่อสุขภาพ

ร.ค. 2562 – ร.ค. 2564

กรรมการ

บก. อิมอูน ฟู้ดแอนด์เซอวิส

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจให้บริการด้านอาหารในภัตตาคารหรือร้านอาหาร

2554 – ปัจจุบัน

กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ

บก. ไอ์แคร์ เฮลท์

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจร้านขายยา จำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพต่างๆ

## นางอารยา ตันธนสิน

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน และเลขานุการบริษัทฯ

อายุ 51 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (31/12/2564) (ร้อยละ)

0.16

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

-

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ  
สาขา การเงิน  
Cleveland State University
- ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์และการบัญชี  
สาขา บริหารธุรกิจ  
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตร e-Learning CFO's Refresh Course  
(English Version) (มิถุนายน 2564)
- หลักสูตร e-Learning CFO's Orientation Course  
(English Version) (ธันวาคม 2563)
- หลักสูตร Company Secretary Program (CSP)  
รุ่นที่ 109/2563
- หลักสูตร CFO Focus On Financial Reporting  
รุ่นที่ 7/2561

ประสบการณ์การทำงาน

ม.ค. 2562 – ปัจจุบัน

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน และเลขานุการบริษัทฯ

บมจ. เฮอร์ลิต

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น (Holding Company) ซึ่งลงทุน  
ในธุรกิจร้านขายยา จำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง  
ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์

เพื่อสุขภาพต่างๆ และธุรกิจคิดค้น และพัฒนาร่วมกับ  
ทีมวิจัยภายนอก รวมทั้งว่าจ้างผู้ผลิต เพื่อจัดจำหน่าย  
ผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเพื่อสุขภาพ

ม.ค. 2562 – ปัจจุบัน

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน

บจก. ไอแคร์ เฮลท์

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจร้านขายยา จำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง ผลิตภัณฑ์  
อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพต่างๆ

ม.ค. 2562 – ปัจจุบัน

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน

บจก. เฮลทีเนส

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจคิดค้น และพัฒนาร่วมกับทีมวิจัยภายนอก รวมทั้ง  
ว่าจ้างผู้ผลิต เพื่อจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และนวัตกรรม  
เพื่อสุขภาพ

ม.ค. 2559 – ธ.ค. 2561

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน

บจก. ภาคินภวัต ดิจิทัล

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจขายส่งเครื่องสำอาง

ม.ค. 2554 – ธ.ค. 2558

ผู้จัดการแผนกบัญชีและการเงิน

บจก. ภาคินภวัต

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจจำหน่ายยาและเวชภัณฑ์ต่างๆ และให้เช่าอาคาร  
ค้าปลีก, ค้าส่ง

## นางสาวจริยา ขวัญเจริญ

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

อายุ 43 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (31/12/2564) (ร้อยละ)

0.004

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

-

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี บัญชี  
มหาวิทยาลัยกรุงเทพ

ประสบการณ์การทำงาน

ม.ย. 2563 – ปัจจุบัน

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี  
บมจ. เฮลท์ลีด

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น (Holding Company) ซึ่งลงทุนในธุรกิจร้านขายยา จำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์และผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพต่างๆ และธุรกิจคิดค้น และพัฒนาร่วมกับทีมวิจัยภายนอก รวมทั้งว่าจ้างผู้ผลิต เพื่อจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเพื่อสุขภาพ

ม.ย. 2563 – ปัจจุบัน

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี  
บจก. ไอแคร์ เฮลท์

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจร้านขายยา จำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์และผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพต่างๆ

ม.ย. 2563 – ปัจจุบัน

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี  
บจก. เฮลท์เนส

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจคิดค้น และพัฒนาร่วมกับทีมวิจัยภายนอก รวมทั้งว่าจ้างผู้ผลิต เพื่อจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเพื่อสุขภาพ

2560 – 2562

ผู้จัดการฝ่ายบัญชี  
บมจ. บี-52 แคปปิตอล

ประเภทธุรกิจ

- 1) ธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าอุปโภค-บริโภค โดยการเชื่อมโยงเครือข่าย Consumer Products Distribution Network จากทั่วทุกจังหวัดในประเทศไทยเข้าไว้ด้วยกัน
- 2) ธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ (e-commerce business) ซึ่งรวมถึงการซื้อขายสินค้าและบริการออนไลน์ภายใต้ e-platform ชื่อ abcpoint และการให้บริการเป็นตัวแทนชำระเงิน (e-Payment collection service) ผ่าน WeChat Pay และ Alipay และ
- 3) ลงทุนในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์

2554 – 2560

ผู้จัดการฝ่ายบัญชี  
บจก. ทีจีดี ออโตเมติก ดอร์ส

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจผลิตประตู หน้าต่าง กรอบประตู หน้าต่าง ประตูใหญ่ และผลิตภัณฑ์ที่คล้ายกัน

## นางสาวทาทิม ประกิตนันทการ

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน

อายุ 50 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (31/12/2564) (ร้อยละ)

-

ต.ค. 2562 – ปัจจุบัน

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน

บจก. เฮอร์ลิต

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

-

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจคิดค้น และพัฒนาร่วมกับทีมวิจัยภายนอก รวมทั้ง  
ว่าจ้างผู้ผลิต เพื่อจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และนวัตกรรม  
เพื่อสุขภาพ

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ  
มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประสบการณ์การทำงาน

ต.ค. 2562 – ปัจจุบัน

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน

บมจ. เฮอร์ลิต

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น (Holding Company) ซึ่งลงทุน  
ในธุรกิจร้านขายยา จำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง  
ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์  
เพื่อสุขภาพต่างๆ และธุรกิจคิดค้น และพัฒนาร่วมกับ  
ทีมวิจัยภายนอก รวมทั้งว่าจ้างผู้ผลิต เพื่อจัดจำหน่าย  
ผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเพื่อสุขภาพ

2554 – ปัจจุบัน

ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน

บจก. ไอแคร์ เฮลท์

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจร้านขายยา จำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง ผลิตภัณฑ์  
อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ  
ต่างๆ

## นางสาวบุษกร อัมพันขาว

ผู้อำนวยการฝ่ายพัฒนาบุคคล

อายุ 50 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (31/12/2564) (ร้อยละ)

-

ม.ค. 2562 – ปัจจุบัน

ผู้อำนวยการฝ่ายพัฒนาบุคคล

บก. เฮอร์ลิต

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

-

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจคิดค้น และพัฒนาร่วมกับทีมวิจัยภายนอก รวมทั้งว่าจ้างผู้ผลิต เพื่อจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเพื่อสุขภาพ

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี รัฐศาสตร์  
สาขา บริหารรัฐกิจ  
มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ก.ย. 2560 – ธ.ค. 2561

ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล

บก. พีเคพีดับบลิว แอสเสท กรุ๊ป

ประสบการณ์การทำงาน

ม.ค. 2562 – ปัจจุบัน

ผู้อำนวยการฝ่ายพัฒนาบุคคล

บก. เฮอร์ลิต

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น

เม.ย. 2557 – ส.ค.2560

ผู้จัดการแผนกทรัพยากรบุคคล

บก. เอสจีที เซอร์วิส (ประเทศไทย)

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น (Holding Company) ซึ่งลงทุนในธุรกิจร้านขายยา จำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพต่างๆ และคิดค้น และพัฒนาร่วมกับทีมวิจัยภายนอก รวมทั้งว่าจ้างผู้ผลิต เพื่อจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเพื่อสุขภาพ

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจขายส่งปุ๋ยและเคมีภัณฑ์ทางการเกษตร

ม.ค. 2562 – ปัจจุบัน

ผู้อำนวยการฝ่ายพัฒนาบุคคล

บก. ไอบีเอ เฮลท์

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจร้านขายยา จำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพต่างๆ

## เภสัชกรภณัฐ ทองสุกมาก

ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ

อายุ 34 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (31/12/2564) (ร้อยละ)

0.02

ม.ค. 2553 – ปัจจุบัน

ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ

บจก. ไอแคร์ เฮลท์

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

-

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจร้านขายยา จำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง  
ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์  
เพื่อสุขภาพต่างๆ

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี เกษศาสตร  
มหาวิทยาลัยมหิดล

ประสบการณ์การทำงาน

ต.ค. 2562 – ปัจจุบัน

ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ

บมจ. เฮอร์ลีด

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น (Holding Company) ซึ่งลงทุน  
ในธุรกิจร้านขายยา จำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง  
ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์  
เพื่อสุขภาพต่างๆ และธุรกิจคิดค้น และพัฒนาร่วมกับ  
ทีมวิจัยภายนอก รวมทั้งว่าจ้างผู้ผลิต เพื่อจัดจำหน่าย  
ผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเพื่อสุขภาพ



## เภสัชกรหญิงภัทรวรรณ ศิริพงษ์วิไล

ผู้อำนวยการฝ่ายส่งเสริมการตลาดและส่งเสริมการขาย

อายุ 44 ปี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ (31/12/2564) (ร้อยละ)

0.01

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

-

### คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ  
สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ปริญญาตรี เกษตรศาสตร์  
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

### ประสบการณ์การทำงาน

ต.ค. 2562 – ปัจจุบัน

ผู้อำนวยการฝ่ายส่งเสริมการตลาดและส่งเสริมการขาย

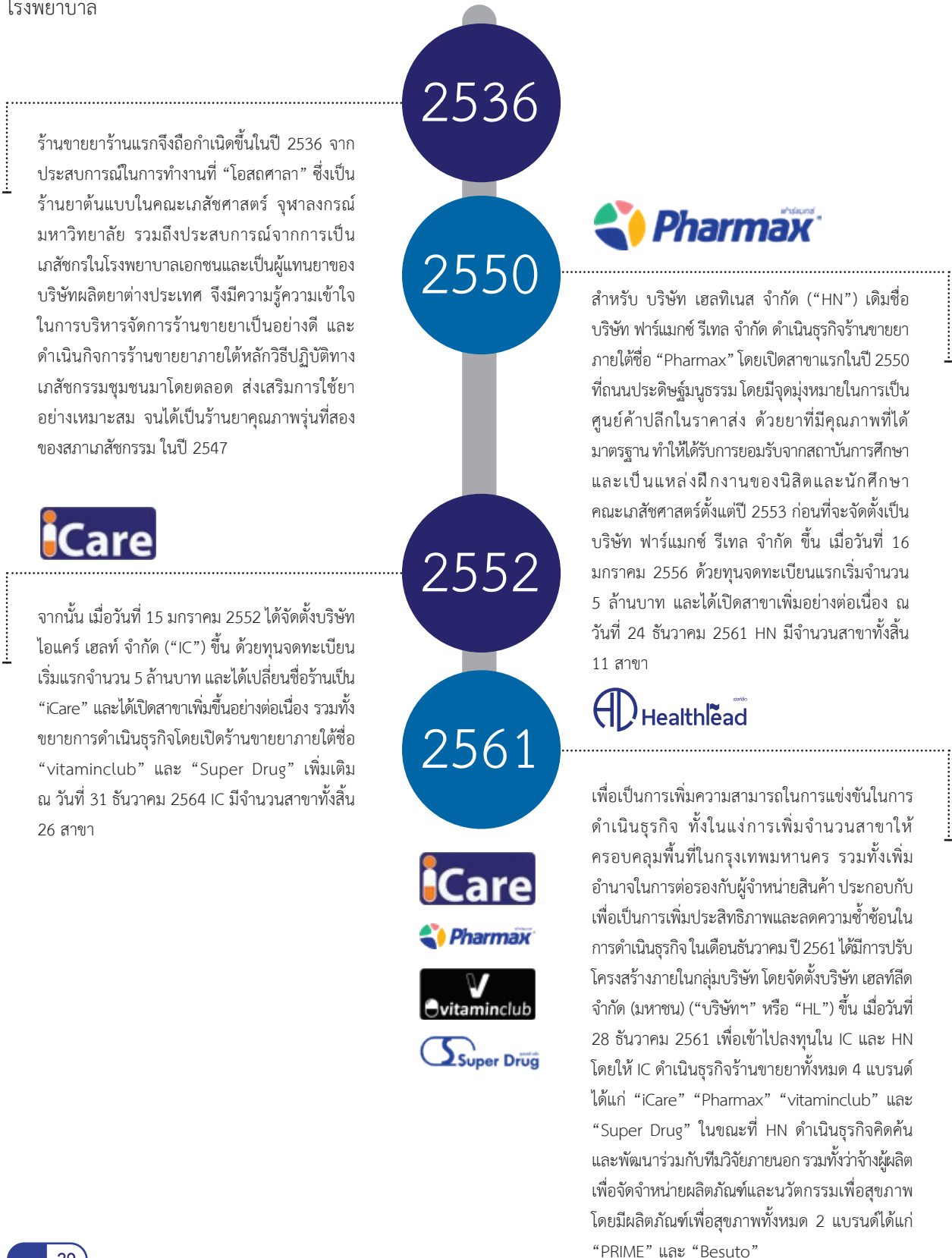
บมจ. เฮอร์ลีด

### ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น (Holding Company) ซึ่งลงทุน  
ในธุรกิจร้านขายยา จำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง  
ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์  
เพื่อสุขภาพต่างๆ และธุรกิจคิดค้น และพัฒนาร่วมกับ  
ทีมวิจัยภายนอก รวมทั้งว่าจ้างผู้ผลิต เพื่อจัดจำหน่าย  
ผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเพื่อสุขภาพ

## การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

กลุ่มบริษัทก่อตั้ง โดย ญญ.มัทยา พันธุกานนท์ อาจารย์คณะเภสัชศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ซึ่งมีปณิธานที่อยากให้เภสัชกรชุมชน เป็นที่พึ่งพิงที่เข้าถึงได้ของคนในชุมชนต่างๆ ซึ่งผู้ป่วยสามารถมาปรึกษาปัญหาด้านสุขภาพในทุกๆ เรื่องได้ก่อนที่จะไปโรงพยาบาล



2563

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2563 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากหุ้นละ 10 บาท เป็น 0.50 บาท ทำให้บริษัทฯ มีจำนวนหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้วทั้งหมดจำนวน 160 ล้านหุ้น และมีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 56 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 80 ล้านบาท เป็น 136 ล้านบาท โดยการออกหุ้นใหม่จำนวน 112 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยมีรายละเอียดการจัดสรรดังนี้

- หุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 40 ล้านหุ้น เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน ซึ่งจัดสรรเรียบร้อยแล้ว ส่งผลให้ทุนชำระแล้วของบริษัทฯ เป็น 100 ล้านบาท
- หุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 64.80 ล้านหุ้น เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชน
- หุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 7.20 ล้านหุ้น เพื่อเสนอขายให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในราคาเดียวกันกับราคาเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชน

2564

เมื่อวันที่ 25-26 และ 29 พฤศจิกายน 2564 บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นใหม่ให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) จำนวนรวม 72,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 9.80 บาท รวมเป็นเงิน 705.60 ล้านบาท

## การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน

ในการเสนอขายหุ้นใหม่ให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) ของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 25-26 และ 29 พฤศจิกายน 2564 จำนวนรวม 72,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 9.80 บาท รวมเป็นเงิน 705.60 ล้านบาท ซึ่งหลังจากหักค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหลักทรัพย์แล้ว คงเหลือ 679.26 ล้านบาท โดยวัตถุประสงค์ในการใช้เงินทุนดังกล่าว ได้แสดงไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ดังนี้

### วัตถุประสงค์การใช้เงิน

ขยายสาขาและปรับปรุงสาขา

#### จำนวนเงินที่คาดว่าจะใช้

60.00 ล้านบาท

#### ระยะเวลาการใช้เงิน

โดยประมาณ

ภายในปี 2567

### วัตถุประสงค์การใช้เงิน

เงินทุนหมุนเวียน

#### จำนวนเงินที่คาดว่าจะใช้

619.26 ล้านบาท

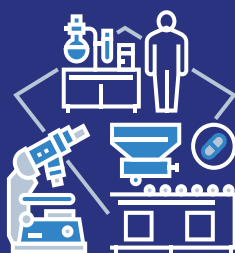
#### ระยะเวลาการใช้เงิน

โดยประมาณ

ภายในปี 2567

อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ยังไม่ได้มีการใช้เงินทุนดังกล่าวแต่อย่างใด

## ส่วนที่ 2

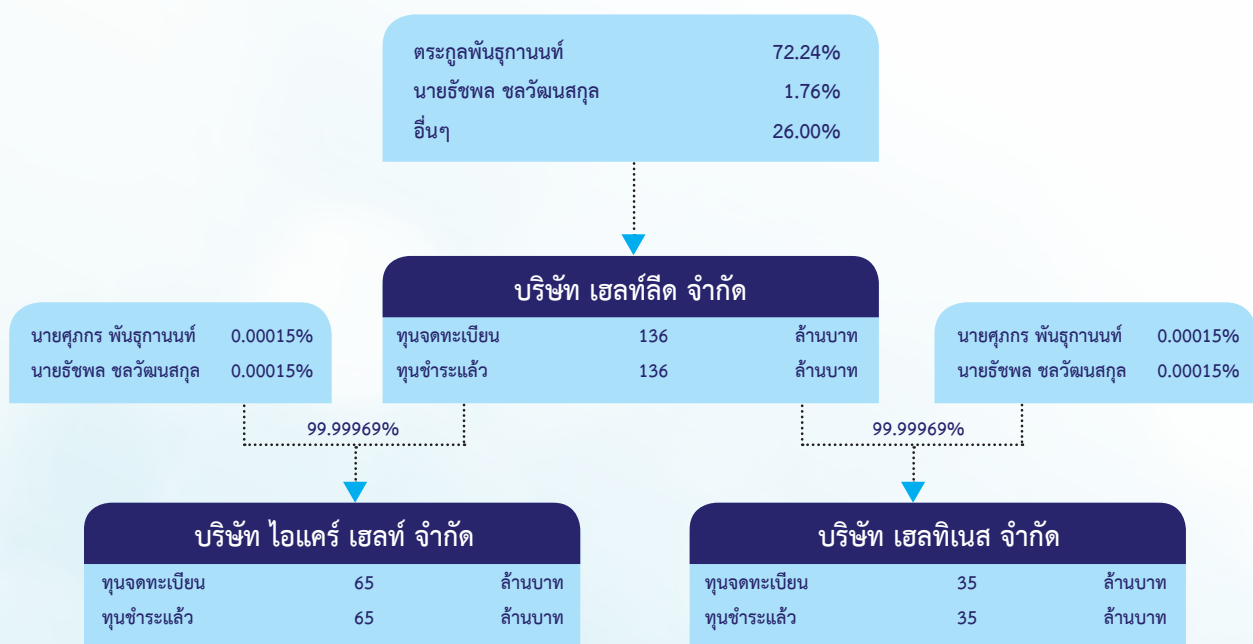


ธุรกิจของเรา

## ธุรกิจของเรา

### 1. โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนจำนวน 136 ล้านบาท และมีทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วจำนวน 136 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 272 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยมีโครงสร้างการถือหุ้นดังนี้



บริษัท	เลขทะเบียนบริษัท	ประเภทธุรกิจ	สกุลเงิน	ทุนจดทะเบียนและทุนเรียกชำระ		สัดส่วนที่ถือครอง		
				จำนวนหุ้น	ราคาต่อหุ้น	จำนวนหุ้น	% การถือครอง	
1. บริษัท ไอแควร์ เฮลท์ จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 37, 39 ซอยศิริเกษม 7 แขวงบางไผ่ เขตบางแค กรุงเทพมหานคร	0 1055 52004 70 1	ธุรกิจร้านขายยา จำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง ผลิตภัณฑ์ อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพต่างๆ	บาท	650,000	100.00	65,000,000	99.99%	64,999,800
2. บริษัท เสนทิเนส จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 37 ซอยศิริเกษม 7 แขวงบางไผ่ เขตบางแค กรุงเทพมหานคร	0 1055 56008 88 3	ธุรกิจคิดค้น พัฒนา รวมทั้งว่าจ้างผู้ผลิตเพื่อจัดทำขาย ผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเพื่อสุขภาพ	บาท	350,000	100.00	35,000,000	99.99%	34,999,800

## 1.1 ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

โครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 สรุปได้ดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	%
1. นางมัทยา พันธุกานนท์	117,375,000	43.15%
2. นายศุภกร พันธุกานนท์	66,008,800	24.27%
3. นายฉัตรกร พันธุกานนท์	13,104,900	4.82%
4. นายฉัพล ชลวัฒนสกุล	4,800,000	1.76%
5. นายสมภพ ตังธนาธิกุล	3,500,000	1.29%
6. นายสุธี ลัคนสุทิน	2,911,000	1.07%
7. นายสุเมธ มโนสุทธิ	2,562,600	0.94%
8. นายพีรนาถ โชควัฒนา	2,441,000	0.90%
9. นายกอบพงษ์ พรหมปัญญา	2,015,000	0.74%
10. นายนริศ จิระวงศ์ประภา	2,000,000	0.74%
<b>รวมผู้ถือหุ้น 10 รายแรก</b>	<b>216,718,300</b>	<b>79.68%</b>

## 1.2 ผู้ถือหุ้นของบริษัท ไอแคร์ เฮลท์ จำกัด

โครงสร้างผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 สรุปได้ดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1. บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน)	649,998	100.00
2. นายศุภกร พันธุกานนท์	1	0.00
3. นายฉัพล ชลวัฒนสกุล	1	0.00
<b>รวม</b>	<b>650,000</b>	<b>100.00</b>

## 1.3 ผู้ถือหุ้นของบริษัท เฮลทิเนส จำกัด

โครงสร้างผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 สรุปได้ดังนี้

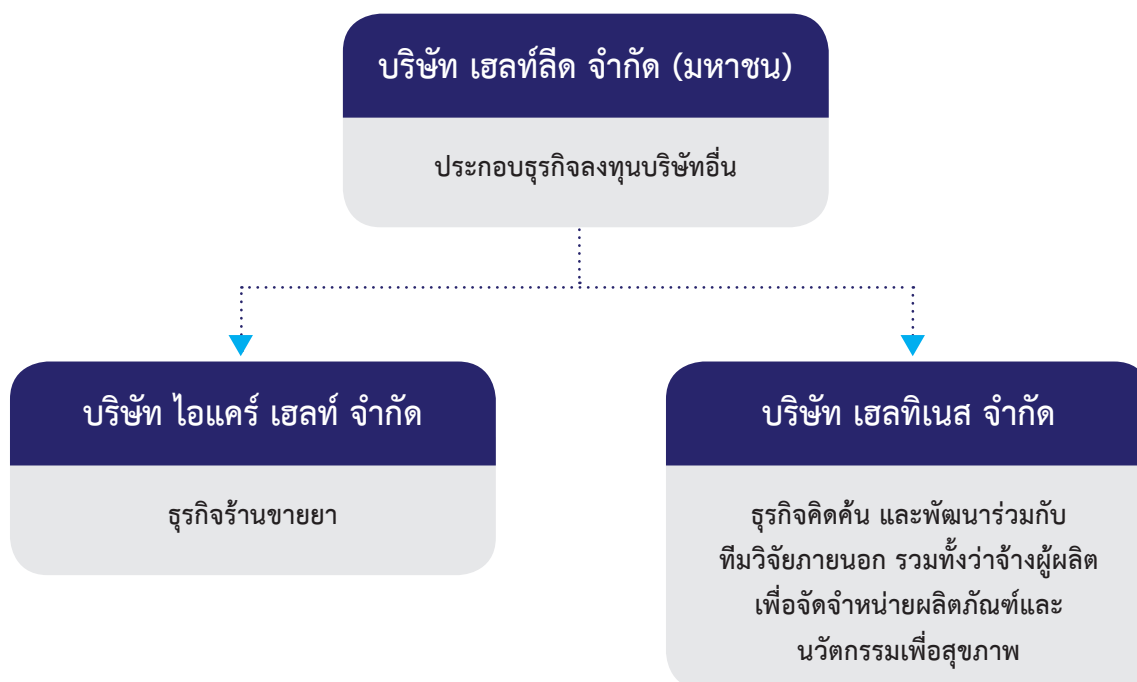
รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1. บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน)	349,998	100.00
2. นายศุภกร พันธุกานนท์	1	0.00
3. นายฉัพล ชลวัฒนสกุล	1	0.00
<b>รวม</b>	<b>350,000</b>	<b>100.00</b>

## 1.4 รายละเอียดบริษัท

ชื่อบริษัท	:	บริษัท เฮลท์ลีด จำกัด (มหาชน)
ชื่อบริษัท (อังกฤษ)	:	Healthlead Public Company Limited
ประเภทธุรกิจ	:	ประกอบธุรกิจโดยการลงทุนในบริษัทอื่น (Holding Company) โดยปัจจุบันลงทุนในธุรกิจร้านขายยา จำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง ผลิตภัณฑ์ อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพต่างๆ และธุรกิจคิดค้น และพัฒนาร่วมกับทีมวิจัยภายนอก รวมทั้งว่าจ้างผู้ผลิต เพื่อจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเพื่อสุขภาพ เช่น ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม ผลิตภัณฑ์ฆ่าเชื้อ ผลิตภัณฑ์สลายกลิ่น และผลิตภัณฑ์หน้ากาก เป็นต้น
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	37 ซอยศิริเกษม 7 แขวงบางไผ่ เขตบางแค กรุงเทพมหานคร 10160
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107563000347
โทรศัพท์	:	02-118-0884
เว็บไซต์	:	www.healthleadgroup.com
ทุนจดทะเบียน	:	136,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	:	136,000,000 บาท

## 2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

เฮลท์ลีดประกอบธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น (Holding Company) โดยเน้นการลงทุนในธุรกิจที่สามารถมอบความรู้ และผลิตภัณฑ์ด้านสุขภาพแก่ชุมชนและทั่วโลก ปัจจุบันบริษัท เข้าลงทุนใน 2 สายธุรกิจหลัก คือ





## 2.1 สายธุรกิจ ร้านขายยา

เฮอร์ลิตเข้าถือหุ้นร้อยละ 100.00 ในบริษัท ไอแคร์ เฮอร์ลิต จำกัด (“IC”) ซึ่งประกอบธุรกิจร้านขายยาที่จำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพต่างๆ รวมกว่า 10,000 รายการ ภายใต้ร้านขายยา 4 แบรินด์ ได้แก่ “iCare” “Pharmax” “vitaminclub” และ “Super Drug”

ร้านขายยาแต่ละแบรนด์ จะมีสินค้าและระดับราคาที่แตกต่างกันไปตามกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้



### ตำแหน่งทางการตลาด :

เน้นกลุ่มลูกค้าในชุมชน ในลักษณะ Community Pharmacy

### สถานที่ตั้ง :

เปิดให้บริการในบริเวณใกล้ตลาดและแหล่งที่พักอาศัยภายในกรุงเทพมหานคร

### ขนาดพื้นที่ :

100-300 ตารางเมตร

### ผลิตภัณฑ์ที่วางขาย :

สินค้า 4 กลุ่ม - ยาและผลิตภัณฑ์อาหารเสริม, อุปกรณ์การแพทย์ และของใช้ในบ้าน, สินค้าสุขภาพสำหรับใช้ภายนอกร่างกาย เช่น เวชสำอาง, เจลฆ่าเชื้อโรค และกลุ่มอาหารทางการแพทย์

### จำนวนสาขา :

10 สาขา



### ตำแหน่งทางการตลาด :

Professional Pharmacy กลุ่มลูกค้าเป้าหมายจะเป็นลูกค้าที่อยู่ภายในย่านเศรษฐกิจในกรุงเทพมหานคร

### สถานที่ตั้ง :

เน้นเปิดสาขาใน Community Mall

### ขนาดพื้นที่ :

100 - 200 ตารางเมตร

### ผลิตภัณฑ์ที่วางขาย :

สินค้า 4 กลุ่ม - ยาและผลิตภัณฑ์อาหารเสริม, อุปกรณ์การแพทย์ และของใช้ในบ้าน, สินค้าสุขภาพสำหรับใช้ภายนอกร่างกาย เช่น เวชสำอาง, เจลฆ่าเชื้อโรค และกลุ่มอาหารทางการแพทย์

### จำนวนสาขา :

12 สาขา





**ตำแหน่งทางการตลาด :**

Lifestyle Pharmacy เพื่อจับกลุ่มลูกค้าที่ใส่ใจกับสุขภาพ

**สถานที่ตั้ง :**

เน้นการเปิดสาขาในห้างสรรพสินค้า

**ขนาดพื้นที่ :**

50-100 ตารางเมตร

**ผลิตภัณฑ์ที่วางขาย :**

สินค้าทั้ง 4 กลุ่ม แต่เน้นผลิตภัณฑ์อาหารเสริมและวิตามิน และสินค้าสุขภาพสำหรับภายนอกร่างกาย

**จำนวนสาขา :**

3 สาขา



**ตำแหน่งทางการตลาด :**

ร้านขายยาขนาดใหญ่ ที่ขายสินค้าในระดับราคาที่สามารถแข่งขันได้

**สถานที่ตั้ง :**

ย่านศิริราช

**ขนาดพื้นที่ :**

240 ตารางเมตร

**ผลิตภัณฑ์ที่วางขาย :**

สินค้าทั้ง 4 กลุ่ม แต่เน้นความหลากหลายและครบครัน ของสินค้าประเภทอุปกรณ์และของใช้เพื่อการดูแลผู้ป่วย ในบ้านขึ้นใหญ่ได้แก่ เตียงผู้ป่วย โต๊ะ เก้าอี้อาบน้ำ และอื่นๆ

**จำนวนสาขา :**

1 สาขา



ทั้งนี้ IC มีแผนที่จะขยายสาขาของทุกๆ แบรินด์ให้ครอบคลุมพื้นที่โดยรวมเพิ่มมากขึ้นทั้งในเขตกรุงเทพมหานคร และปริมณฑล โดยมีการกำหนดให้สาขาและแบรินด์ของร้านยา แต่ละแห่งมีระยะห่างมากกว่า 3 กิโลเมตรขึ้นไป โดยจะพิจารณาจากกลุ่มลูกค้าเป้าหมายในพื้นที่นั้นๆ เป็นหลัก

ปัจจุบัน IC มีการจำหน่ายสินค้าบางชนิดผ่านแพลตฟอร์มออนไลน์เพิ่มขึ้น เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการเข้าถึงลูกค้า ได้ครอบคลุมมากขึ้น

ผลิตภัณฑ์ที่วางขายในร้านขายยาทั้ง 4 แบรินด์ สามารถแบ่งออกเป็น 4 ประเภท ดังนี้

ประเภทสินค้า	ลักษณะ	ตัวอย่างสินค้า
1. ยาและผลิตภัณฑ์อาหารเสริม (Professional Healthcare)	เป็นสินค้าที่มีการจำหน่ายเป็นหลักในทุกสาขา สินค้าส่วนใหญ่จะเป็นผลิตภัณฑ์ประเภทยา ซึ่งประกอบด้วยยาทั่วไป ยาสามัญประจำบ้าน และยาควบคุมพิเศษ เพื่อใช้รักษาอาการป่วยชนิดต่างๆ ทั้งโรคเฉียบพลัน โรคเรื้อรัง และโรคกึ่งเฉียบพลัน นอกจากนี้ยังรวมถึงผลิตภัณฑ์อาหารเสริมและผลิตภัณฑ์สมุนไพรเพื่อบำรุงสุขภาพ ใช้ป้องกันหรือบรรเทาอาการเจ็บป่วย	
2. อุปกรณ์การแพทย์และของใช้ในบ้าน (Home Healthcare)	สินค้าประเภทอุปโภค ซึ่งประกอบด้วยอุปกรณ์การแพทย์ เครื่องมือแพทย์ วัสดุสิ้นเปลืองทางการแพทย์ วัสดุหรืออุปกรณ์เพื่อบำบัดรักษาผู้ป่วย และผลิตภัณฑ์ที่ใช้ภายในบ้าน เพื่อการช่วยเหลือหรืออำนวยความสะดวกให้กับผู้ป่วยในบางลักษณะ เช่น ไม้เท้าผู้สูงอายุ อุปกรณ์ช่วยพยุงเดิน หน้ากากทางการแพทย์ เครื่องวัดอุณหภูมิ และเครื่องวัดความดันโลหิต เป็นต้น	
3. สินค้าสุขภาพสำหรับใช้ภายนอกร่างกาย (Personal Healthcare)	ประกอบด้วยสินค้าอุปโภคเพื่อสุขภาพหรือสุขอนามัย สำหรับใช้ภายนอกร่างกาย ได้แก่ เวชสำอาง ผลิตภัณฑ์ดูแลร่างกาย ผลิตภัณฑ์ดูแลผิว ผลิตภัณฑ์สำหรับช่องปาก และผลิตภัณฑ์อื่นๆ เพื่อบำรุงสุขภาพของผู้ใช้ หรือบรรเทาและป้องกันอาการเจ็บป่วย เช่น แชมพูรักษาอาการหนังศีรษะร่วง และสบู่นำร่องผิว เป็นต้น	
4. สินค้าบริโภคน (Medical Food)	ประกอบด้วย อาหาร เครื่องดื่ม หรืออาหารทางการแพทย์อื่นๆ เช่น นมผงสำหรับเด็ก นมผงสำหรับผู้สูงอายุ น้ำดื่มขวดเล็ก เป็นต้น	

## กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ

### (1) การส่งเสริมการขาย

IC ใช้ Push & Pull Strategy เป็นกลยุทธ์ทางการตลาด เพื่อการส่งเสริมการขาย มีรายละเอียด ดังนี้

- Push Strategy เป็นการผลักดันสินค้าให้เกิดการขาย ซึ่งทาง IC นำมาปรับใช้โดยการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายต่างๆ กระจายช่องทางการจัดจำหน่ายให้ครอบคลุมทุกช่องทาง จัดวางสินค้าหน้าร้าน ให้มีป้ายโฆษณาตามชั้นวางสินค้า รวมถึงการสร้างแรงจูงใจต่อพนักงานขาย
- Pull Strategy เป็นการดึงดูดความสนใจของลูกค้าในรูปแบบต่างๆ ซึ่ง IC ใช้กลยุทธ์นี้ผ่านการใช้สื่อออนไลน์ เข้ามาช่วยในการโฆษณาและกระตุ้นการตัดสินใจซื้อสินค้า ทำให้ลูกค้าเกิดการรับรู้ต่อแบรนด์ของร้านยาภายใต้ IC นอกจากนี้ IC ได้ดำเนินการจัดอบรมเพื่อให้ความรู้ในการใช้สินค้าประเภทยาและเวชภัณฑ์กับองค์กรภายนอกอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างการรับรู้ต่อแบรนด์ของร้านยาภายใต้ IC ให้กับลูกค้า

### (2) ช่องทางการจัดจำหน่ายและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของ IC คือ

- 1) ลูกค้าทั่วไปที่ต้องการซื้อยา เวชภัณฑ์ ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์ ของใช้ในบ้าน สินค้าสุขภาพสำหรับใช้ภายนอกร่างกาย และสินค้าบริโภค
- 2) องค์กรต่างๆ ที่ต้องการซื้อยาไปใช้ภายในบริษัท และร้านขายยาที่ซื้อไปเพื่อไปจำหน่ายต่อ โดยช่องทางการจัดจำหน่ายจะแบ่งออกเป็น 2 ช่องทางตามประเภทของกลุ่มลูกค้า ดังนี้

#### 1. การจำหน่ายผ่านร้านสาขา

เป็นการจำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้ารายย่อยทั่วไปผ่านร้านสาขาของ IC ทั้ง 4 แบรินด์ ได้แก่ “iCare” “Pharmax” “vitaminclub” และ “Super Drug” ดังนั้นทำเลที่ตั้งของร้านขายยา จึงเป็นสิ่งสำคัญในการดำเนินธุรกิจ โดย IC จะเปิดสาขาในพื้นที่ที่มีศักยภาพ (Prime Location) โดยมุ่งเน้นพื้นที่ที่อยู่ใกล้ที่พำนักอาศัย หรือแหล่งเศรษฐกิจในพื้นที่กรุงเทพมหานครที่มีผู้คนสัญจรผ่านจำนวนมาก โดยจะเลือกทำเลส่วนที่อยู่ด้านหน้าหรือส่วนที่เป็นพื้นที่หลักของโครงการ รวมทั้งมีที่จอดรถสำหรับลูกค้าทำให้ลูกค้ามีความสะดวกในการมาซื้อสินค้า และเน้นเปิดร้านขายยาที่มีพื้นที่ค่อนข้างใหญ่ เพียงพอที่จะจัดวางสินค้าได้อย่างครบครัน เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า โดยสาขาของร้านขายยาทั้ง 4 แบรินด์ จะกระจายอยู่ตามพื้นที่ชุมชนตลาด ศูนย์การค้า และห้างสรรพสินค้า ครอบคลุมพื้นที่ทั่วกรุงเทพมหานครและปริมณฑล โดยจะเลือกแบรนด์ร้านขายยาตามความเหมาะสม โดยคำนึงถึง Life Style ของลูกค้าในพื้นที่เป็นหลัก นอกจากนี้ สินค้าบางประเภท เช่น ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม เวชสำอาง และผลิตภัณฑ์ดูแลสุขภาพ IC ได้เพิ่มช่องทางการจำหน่ายผ่านช่องทางออนไลน์ เช่น Shopee Lazada เป็นต้น

#### 2. การจำหน่ายในลักษณะค้าส่งหรือขายตรงกับองค์กร (B2B)

IC มีการจำหน่ายสินค้าให้กับองค์กร เพื่อใช้เป็นคลังยาสำหรับพนักงานขององค์กรนั้นๆ รวมทั้งมีการจำหน่ายสินค้าให้กับร้านขายยาอื่นที่ซื้อเพื่อไปจำหน่ายต่อ สัดส่วนรายได้ของ

บริษัท IC จำกัดแยกตามช่องทางการจำหน่าย ปี 2562 – 2564 ดังนี้

ประเภทการจัดจำหน่าย	2564		ปี 2563		2562	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
การจำหน่ายผ่านร้านขายปลีก	1,187.90	99.09	1,050.94	98.77	876.7	96.74
การจำหน่ายผ่านสำนักงานใหญ่	9.39	0.91	13.06	1.23	29.52	3.26
<b>รวม</b>	<b>1,197.30</b>	<b>100.00</b>	<b>1,064.00</b>	<b>100.00</b>	<b>906.22</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุ รายได้ที่แสดงในตารางข้างต้นได้ตัดรายการระหว่างกันภายในกลุ่มบริษัทแล้ว ทั้งนี้ รายการระหว่างกันในปี 2562 มีจำนวน 210.81 ล้านบาท



### (3) การบริหารจัดการร้านสาขา

การบริหารจัดการร้านสาขาทั้ง 26 สาขา (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564) ของ IC ถือเป็นปัจจัยสำคัญในการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท จึงได้มีการกำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนผ่านคู่มือปฏิบัติงาน ซึ่งแต่ละขั้นตอนมีความสอดคล้องกับหลักการควบคุมภายในที่ดีและครอบคลุมกระบวนการดำเนินงานที่สำคัญทั้งหมด มีการถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ทำให้การดำเนินงานของทุกสาขามีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติงานในมาตรฐานเดียวกัน ตั้งแต่พนักงานระดับปฏิบัติการ ตลอดจนพนักงานระดับผู้จัดการ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าและส่งเสริมการบริการอย่างมีคุณภาพให้กับลูกค้าที่มาใช้บริการ แต่ละร้านสาขามีการจัดชั้นวางสินค้าแยกไว้ตามหมวดหมู่ รวมทั้งมีป้ายแนะนำสินค้าเพื่อดึงดูดความสนใจจากลูกค้า ทุกสาขามีเภสัชกรทำงานเต็มเวลาเพื่อให้คำแนะนำในการเลือกซื้อยาและวิธีการใช้ตามมาตรฐานร้านยาคุณภาพและวิธีการที่ดีทางเภสัชกรรม (GPP)

IC จัดให้มีเภสัชกรอยู่ประจำเต็มเวลาทุกสาขา โดยมุ่งเน้นเรื่องการดูแลสุขภาพของลูกค้าเป็นหลัก ตั้งแต่เรื่องการซักถามประวัติของลูกค้า การใช้ยา การให้คำปรึกษา การจ่ายยา การแนะนำการดูแลสุขภาพแก่ลูกค้า ตลอดจนการพิจารณาส่งต่อลูกค้าไปยังสถานพยาบาลระดับสูงในกรณีที่ลูกค้ามีอาการเจ็บป่วยในระดับที่รุนแรง เพื่อให้สามารถแนะนำสินค้าที่ตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสร้างความประทับใจให้แก่ลูกค้า ในด้านการบริหารจัดการสินค้าของร้านสาขา IC กำหนดให้มีการตรวจนับสินค้าอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ข้อมูลสินค้าในระบบ มีความแม่นยำและเป็นปัจจุบัน เภสัชกรหรือพนักงานของร้านสาขาจะต้องตรวจสอบสินค้าของสาขาตนเองกับสินค้าในระบบเป็นประจำ รวมทั้งประเมินถึงปริมาณสินค้าให้เพียงพอต่อ

การจำหน่ายให้กับลูกค้า โดย IC กำหนดให้สาขาจะต้องสำรองสินค้าคงคลังให้เพียงพอในการจำหน่ายให้แก่ลูกค้า (Safety Stock) นอกจากนี้ ยังกำหนดให้มีการตรวจสอบพนักงานก่อนออกจากร้าน และตรวจเช็คกล้องวงจรปิดเป็นประจำ เพื่อป้องกันการสูญหายของสินค้า ในด้านการจัดการเงินสดของสาขา IC กำหนดให้แต่ละสาขาสรุ่ยยอดขายในระบบทุกวัน และมีการตรวจสอบยอดเงินอย่างสม่ำเสมอ สำหรับสาขา IC จะจัดให้มีการตรวจสอบสินค้าคงเหลือประจำเดือนและประจำปี (กลางปีและปลายปี) เช่นเดียวกับคลังสินค้า ซึ่งการตรวจนับประจำปี ฝ่ายบัญชีจะมีการสุ่มสาขาเพื่อตรวจนับสินค้าทั้งหมด พร้อมกับพนักงานสาขา นอกจากนี้ ทุก 3 เดือน จะมีทีม Operation Auditor จากส่วนกลางเข้าไปสุ่มตรวจสินค้าทุกสาขา

### (4) นโยบายด้านราคา

IC กำหนดราคาขายโดยพิจารณาอัตรากำไรขั้นต้นที่เหมาะสมแตกต่างกันไปในแต่ละผลิตภัณฑ์ ซึ่งอ้างอิงต้นทุนสินค้าบวกด้วยอัตรากำไรขั้นต้นที่เหมาะสม (Cost-Plus Pricing) และสามารถแข่งขันกับคู่แข่งได้

### (5) การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

ช่องทางการจัดหาผลิตภัณฑ์ของ IC สามารถสรุปได้ดังนี้

#### 1. จัดหาจากภายนอกกลุ่มบริษัท

สินค้าส่วนใหญ่ของ IC เป็นผลิตภัณฑ์ที่ซื้อจากผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่ายภายนอกกลุ่มบริษัท ซึ่ง IC สั่งซื้อจากทั้งผู้ผลิตโดยตรง และสั่งซื้อผ่านตัวแทนจำหน่ายที่ได้รับการแต่งตั้งจากผู้ผลิต โดยผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่ายรายใหญ่ของผู้ผลิตแต่ละกลุ่ม มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

กลุ่มผลิตภัณฑ์	ผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่ายรายใหญ่	ตัวอย่างเจ้าของผลิตภัณฑ์
Professional Healthcare	บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัท เมต้า ฟามาร์ (ประเทศไทย) จำกัด</li> <li>- บริษัท จอห์นสัน แอนด์ จอห์นสัน (ไทย) จำกัด</li> <li>- บริษัท ซาโนฟี-อเวนติส (ประเทศไทย) จำกัด</li> <li>- บริษัท แบลคมอร์ส จำกัด</li> <li>- บริษัท ทาเคดา (ประเทศไทย) จำกัด</li> </ul>
	บริษัท ซิลลิค ฟาร์มา จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัท แอ็บบอต ลาบอแรตอรีส์ (ประเทศไทย) จำกัด</li> <li>- บริษัท แกล็กโซสมิทไคลน์ (ประเทศไทย) จำกัด</li> <li>- บริษัท โนวาร์ตีส (ประเทศไทย) จำกัด</li> <li>- บริษัท เบอริงเกอร์ อินเกลไฮม์ (ไทย) จำกัด</li> <li>- บริษัท ไฟเซอร์ (ประเทศไทย) จำกัด</li> </ul>
	บริษัท เบอร์ลินพาร์มาซูติคอลลินด์สตรี้ จำกัด	
	บริษัท ทิอาร์บี เซอร์เมดิคัล (ประเทศไทย) จำกัด	
	บริษัท อ้วยอันโอสดี จำกัด	
	องค์การเภสัชกรรม	
Home Healthcare	บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัท มุนติฟาร์มา (ประเทศไทย) จำกัด</li> <li>- บริษัท โรช ไดแอ็กโนสติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด</li> <li>- บริษัท 3 เอ็ม ประเทศไทย จำกัด</li> <li>- บริษัท ดีเอสจี อินเตอร์เนชั่นเนล (ประเทศไทย) จำกัด</li> </ul>
	บริษัท ซิลลิค ฟาร์มา จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัท ไทยเทปกาว อุตสาหกรรม จำกัด</li> <li>- บริษัท โนวา นอร์ติสค์ ฟาร์มา (ประเทศไทย) จำกัด</li> </ul>
	บริษัท เอ.เอ็น.บี ลาบอราตอรี (อำนวยการเภสัช) จำกัด	
	บริษัท ไทยก๊อส จำกัด	
	บริษัท เท็กซ์ไทล์เพรสทิจ จำกัด (มหาชน)	
Personal Healthcare	บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัท ไบเออร์สตอร์ฟ (ประเทศไทย) จำกัด</li> <li>- บริษัท ลอริอัล (ประเทศไทย) จำกัด</li> <li>- บริษัท แอลจี เฮาส์โฮลด์ แอนด์ เฮลท์ แคร์ (ประเทศไทย) จำกัด</li> <li>- บริษัท สยามเฮลท์ กรุ๊ป จำกัด</li> </ul>
	บริษัท ซิลลิค ฟาร์มา จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัท กัลเดอร์มา (ประเทศไทย) จำกัด</li> <li>- บริษัท แกล็กโซสมิทไคลน์ (ประเทศไทย) จำกัด</li> <li>- บริษัท โรทีโต้-เมนโทลาทัม (ประเทศไทย) จำกัด</li> </ul>
Medical Food	บริษัท ดีเคเอสเอช (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท ซิลลิค ฟาร์มา จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัท เนสท์เล่ (ไทย) จำกัด</li> <li>- บริษัท แอ็บบอต ลาบอแรตอรีส์ (ประเทศไทย) จำกัด</li> <li>- บริษัท ไทยโอซูก้า จำกัด</li> </ul>

ผู้ผลิตหรือผู้จำหน่ายแต่ละรายจะต้องขึ้นทะเบียนเป็นผู้ขายที่ได้รับการอนุมัติ (Approved Vendor List) จาก IC ก่อนจะทำการขายสินค้าให้ ซึ่งหลักเกณฑ์ในการพิจารณาจะพิจารณาทั้งจากความน่าเชื่อถือของผู้ขายสินค้าและราคา เพื่อที่จะสามารถจัดหาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพในราคาที่เหมาะสม นอกจากนี้ IC มีการประเมินผู้ขายแต่ละรายอย่างต่อเนื่อง

จากการที่ ภญ. มัทยา พันธุกานนท์ เป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ในธุรกิจร้านขายยาขายมานานกว่า 28 ปี ส่งผลทำให้มีความสัมพันธ์อันดีกับคู่ค้า ทั้งผู้ผลิตสินค้ารวมทั้งตัวแทนจำหน่ายสินค้า IC จึงได้รับการสนับสนุนจากผู้ผลิตและผู้จำหน่ายเป็นอย่างดีเสมอมา ประกอบกับการที่กลุ่มผู้บริหารส่วนใหญ่เป็นสักร มีความเข้าใจรับรู้ความต้องการของลูกค้า ทำให้สามารถคัดเลือกผลิตภัณฑ์เพื่อมาจำหน่ายที่สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างครบถ้วนและทันเวลา

นอกจากนี้ IC ยังได้รับการสนับสนุนจากผู้ผลิตและผู้จำหน่ายในการฝึกอบรมและให้ความรู้กับพนักงานของ IC อย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสาร และแนวโน้มธุรกิจต่างๆ ทำให้ IC สามารถนำข้อมูลต่างๆ มาประเมินสถานการณ์และวางแผนธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น

## 2. จัดหาจากภายในกลุ่มบริษัท

IC มีการซื้อผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเพื่อสุขภาพแบรนด์ “PRIME” และ “Besuto” จาก HN มาจำหน่ายในร้านขายยาของ IC โดยเริ่มตั้งแต่ปี 2563

## (6) คลังสินค้าและการจัดส่ง

IC ให้ความสำคัญกับการบริหารสินค้าคงคลังเป็นอย่างมาก เนื่องจากสินค้าหลักคือยารักษาโรค เวชภัณฑ์ อุปกรณ์การแพทย์ และสินค้าอื่นๆ ที่ส่งผลต่อสุขภาพของผู้ใช้ ดังนั้น อายุของสินค้าทั้งที่วางขายหน้าร้านและสินค้าที่เก็บอยู่ในคลังสินค้าจึงมีความสำคัญอย่างมาก IC ได้พัฒนาระบบการบริหารจัดการคลังสินค้าเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดและลดปัญหาที่อาจเกิดขึ้น โดยนำเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ ทำการเชื่อมโยงข้อมูลสินค้าของทุกสาขา ช่วยให้ IC สามารถวิเคราะห์การสั่งซื้อสินค้าในปริมาณที่เหมาะสม รวมทั้งตรวจสอบอายุของสินค้าได้อย่างรวดเร็ว

ในส่วนของการจัดเก็บสินค้า จะมีการแบ่งพื้นที่จัดเก็บออกเป็นสินค้าที่ต้องควบคุมอุณหภูมิ และสินค้าที่ไม่ต้องควบคุมอุณหภูมิ จากนั้นจึงทำการจัดเรียงสินค้าในรูปแบบ ABC Analysis ซึ่งเป็นวิธีการในการจัดการสินค้าคงคลัง โดยแบ่งตามความสำคัญและการหมุนเวียนของสินค้าแต่ละชนิด โดย IC จะจัดให้สินค้าที่มีการหมุนเวียนสูงอยู่ด้านหน้า เพื่อความสะดวกในการขนย้ายสินค้าที่เข้ามาเก็บที่คลังและสินค้าที่จะทำการส่งออกไปขายที่หน้าร้านของสาขา

ในการบริหารสินค้าภายในคลังใช้รูปแบบ FIFO (First In First Out) รวมทั้งจะพิจารณาอายุสินค้าหรือวันที่หมดอายุของสินค้าควบคู่ไปด้วย เพื่อให้การบริหารจัดการอายุสินค้าแต่ละล็อตเหมาะสม สามารถควบคุมอายุของสินค้าทั้งที่คลังและสาขาอย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้มั่นใจว่าสินค้าที่จำหน่ายให้กับลูกค้าจะอยู่ในสภาพที่สมบูรณ์ นอกจากนี้ จะมีการตรวจสอบรายงานสินค้าที่ไม่เคลื่อนไหวอย่างสม่ำเสมอ เพื่อติดตามและควบคุมความเคลื่อนไหวของสินค้าให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

ตารางแสดงสัดส่วนการจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

	2564		ปี 2563		ปี 2562	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
มูลค่าการซื้อผลิตภัณฑ์จากภายนอกกลุ่มบริษัท	949.61	96.40	821.71	97.68	753.58	100.00
มูลค่าการซื้อผลิตภัณฑ์จากภายในกลุ่มบริษัท	35.46	3.60	19.48	2.32	-	-
<b>มูลค่าการซื้อสินค้านรวม</b>	<b>985.07</b>	<b>100.00</b>	<b>841.19</b>	<b>100.00</b>	<b>753.58</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุ มูลค่าการซื้อผลิตภัณฑ์และบริการที่แสดงในตารางข้างต้นได้ตัดรายการระหว่างกันภายในกลุ่มบริษัทแล้ว ทั้งนี้ รายการระหว่างกัน ในปี 2562 มีจำนวน 210.81 ล้านบาท

ในการควบคุมปริมาณสินค้า จะมีการกำหนดปริมาณสินค้าขั้นต่ำและจำนวนสูงสุดของสินค้าแต่ละชนิด (Min-Max) เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดกรณีสินค้าขาดแคลน (Shortage) หรือมีสินค้าที่จัดเก็บไว้ที่คลังหรือสาขามากเกินไป (Overstock) ซึ่งปริมาณสินค้าขั้นต่ำและจำนวนสูงสุดของสินค้าจะกำหนดมาจากการดำเนินงานในแต่ละวันและจำนวนสินค้าที่ขายออกไปของแต่ละสาขา นอกจากนี้ IC มีการสำรองสินค้าคงคลังให้เพียงพอในการจำหน่ายให้แก่ลูกค้า (Safety Stock) ซึ่งคำนวณจากปริมาณความต้องการสินค้าโดยเฉลี่ยต่อวัน รวมถึงคำนวณจากระยะเวลาในการสั่งซื้อจนถึงการส่งมอบสินค้าของผู้ผลิต (Lead Time)

ในการกระจายสินค้า IC มีหน่วยงานกระจายสินค้าเป็นของตนเอง โดยกำหนดเส้นทางในการขนส่งแต่ละสาขา เพื่อให้สามารถกระจายสินค้าจากคลังสินค้าไปสู่สาขาได้อย่างต่อเนื่องและรวดเร็ว นอกจากนี้ IC ยังมีระบบการโอนสินค้าระหว่างสาขา เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการและการควบคุมอายุของสินค้า ทำให้สาขาของ IC ได้รับสินค้ารวดเร็วยิ่งขึ้นและมีสินค้าพร้อมวางจำหน่ายอย่างครบถ้วนสม่ำเสมอ

ที่ผ่านมา IC สามารถบริหารจัดการสินค้าและหมุนเวียนสินค้าระหว่างคลังสินค้าและสาขาเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้เป็นอย่างดี

IC จัดให้มีการตรวจสอบสินค้าคงเหลืออย่างสม่ำเสมอ โดยจะมีการตรวจนับสินค้าประจำเดือนและประจำปี เพื่อให้การบริหารสินค้าในแง่ของการควบคุมปริมาณและอายุของสินค้ามีประสิทธิภาพมากขึ้น ทั้งนี้ การตรวจนับคลังสินค้าประจำปีจะดำเนินการในช่วงเดือนมิถุนายนและธันวาคม โดยฝ่ายบัญชีจะเข้าร่วมการตรวจนับสินค้าทั้งหมดพร้อมกับพนักงานฝ่ายคลังสินค้า

#### (7) ผู้บริหาร และบุคลากรมีความรู้ความสามารถ และมีประสบการณ์

นอกจากภญ. มัทยา พันธุกานนท์จะเป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ในธุรกิจมานานกว่า 28 ปีแล้ว ผู้บริหารของกลุ่มบริษัท ไม่ว่าจะเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ และผู้อำนวยการฝ่ายการตลาดและส่งเสริมการขายยังเป็นเภสัชกรอีกด้วย ทำให้มีความรู้และความเข้าใจถึงตัวผลิตภัณฑ์และการ

ดำเนินธุรกิจร้านขายยาเป็นอย่างดี ทำให้สามารถบริหารงานด้วยความเข้าใจอย่างลึกซึ้ง

จากปณิธานของภญ. มัทยา ที่อยากให้เภสัชกรชุมชนเป็นที่พึ่งพิงที่เข้าถึงได้ของคนในชุมชนต่างๆ เป็นร้านขายยาใกล้บ้าน ซึ่งผู้ช่วยสามารถมาปรึกษาปัญหาด้านสุขภาพในทุกๆ เรื่องได้ก่อนที่จะไปโรงพยาบาล ร้านขายยาทุกสาขาของ IC จะจัดให้มีเภสัชกรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญและมีประสบการณ์ อยู่ประจำทุกสาขาอย่างเต็มเวลา เพื่อคอยให้คำแนะนำและคำปรึกษาเรื่องการใช้ผลิตภัณฑ์ต่างๆ กับลูกค้าที่มาใช้บริการ

และจากการที่ IC ได้มีการจัดทำบันทึกข้อตกลงโครงการความร่วมมือร่วมกับสถาบันการศึกษาชั้นนำหลายแห่ง เพื่อสร้างความร่วมมือทางวิชาการ และพัฒนาบุคลากรทางวิชาชีพเภสัชกรรมในด้านการเป็นแหล่งเรียนรู้ภาคปฏิบัติของนิสิตและนักศึกษาของคณะเภสัชศาสตร์ ทำให้ IC มีจำนวนเภสัชกรเพียงพอในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 IC มีเภสัชกรเต็มเวลาถึงจำนวน 44 คน คิดเป็นประมาณร้อยละ 21 จากจำนวนพนักงานทั้งหมดของ IC เพื่อดูแลร้านขายยาทุกสาขาของ IC และยังมีเภสัชกร Part-Time หมุนเวียนประมาณ 70-120 คน ต่อเดือน แสดงให้เห็นถึงความน่าเชื่อถือของร้านขายยาของ IC และสามารถสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้าที่มาใช้บริการได้เป็นอย่างดี ทำให้ลูกค้าที่มาซื้อสินค้าหรือขอคำปรึกษาเรื่องการไต่ยาและเวชภัณฑ์ต่างๆ สามารถมั่นใจได้ถึงการให้บริการอย่างมีคุณภาพ

#### 2.2 สายธุรกิจคิดค้นและพัฒนา ร่วมกับทีมวิจัยภายนอก รวมทั้งว่าจ้างผู้ผลิต เพื่อจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเพื่อสุขภาพ

เฮลท์ลิตเข้าถือหุ้นร้อยละ 100 ในบริษัท เฮลทีเนส จำกัด (“HN”) ซึ่งประกอบธุรกิจคิดค้น พัฒนา ร่วมกับทีมวิจัยภายนอก และว่าจ้างผู้ผลิต เพื่อจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเพื่อสุขภาพ ที่เน้นการป้องกันและการเพิ่มคุณภาพชีวิตให้ดีขึ้น โดยส่วนใหญ่จำหน่ายผ่านร้านขายยาของ IC

ปัจจุบัน HN มีผลิตภัณฑ์ 2 แปรณต์ ดังนี้

- 2.1) “ไพรม์” (PRIME) ผลิตภัณฑ์อาหารเสริมที่คัดสรรวัตถุดิบคุณภาพจากทั่วทุกมุมโลก
- 2.2) “เบซูโตะ” (Besuto) ผลิตภัณฑ์ฆ่าเชื้อ ผลิตภัณฑ์สลายกลิ่น และผลิตภัณฑ์หน้ากาก



## 2.1 PRIME



เป็นผลิตภัณฑ์อาหารเสริมเพื่อดูแลสุขภาพ ซึ่งผลิตจากเป็นวัตถุดิบที่คัดสรรแล้วว่าดีมีคุณภาพ และว่าจ้างโรงงานผู้ผลิตที่ผ่านการประเมินตามมาตรฐาน GMP ISO หรือมาตรฐานอื่นๆ และผ่านการรับรองโดยสำนักงาน

คณะกรรมการอาหารและยา กระทรวงสาธารณสุข (อย.) เป็นผู้ผลิตเท่านั้น โดยปัจจุบัน มีผลิตภัณฑ์ภายใต้ชื่อสินค้า PRIME จำนวนทั้งหมด 26 SKU โดยตัวอย่างผลิตภัณฑ์ มีดังนี้



### PRIME HIBIKI COLLAGEN PURE

- 1 ซ้อนชา ให้คอลลาเจนเปปไทด์ 5,000 มิลลิกรัม
- ผลิตจากปลาน้ำจืด ผู้ที่แพ้อาหารทะเลสามารถทานได้
- วัตถุดิบนำเข้าจากประเทศญี่ปุ่น

### PRIME ACEROLA CHERRY EXTRACT 1200 MG

- 1 เม็ด ประกอบด้วยอะเซโรลล่าเชอร์รี่สกัด 1,200 มิลลิกรัม และซีตรัส ไบโอฟลาโวนอยด์ 50 มิลลิกรัม
- วิตามินซีจากธรรมชาติ
- วัตถุดิบนำเข้าจากประเทศสหรัฐอเมริกา
- ให้วิตามินซีสูงกว่าส้ม 30 เท่า มีฤทธิ์ต่อต้านอนุมูลอิสระ



### PRIME ROYAL JELLY

- 1 เม็ด ประกอบด้วย นมผึ้ง 550 มิลลิกรัม ให้สาร 10-hydroxy-2-decenoic acid 11 มิลลิกรัม
- วัตถุดิบนำเข้าจากประเทศออสเตรเลีย

### PRIME MULTI VITAMIN & MINERAL PLUS COENZYME Q10

- 1 เม็ด ประกอบด้วย วิตามินและแร่ธาตุรวมหลายชนิด และโคเอนไซม์คิวเท็น 29 มิลลิกรัม
- วัตถุดิบนำเข้าจากประเทศสหรัฐอเมริกา



### PRIME V1510

- 1 เม็ด ประกอบด้วย ผงซีตรัสไบโอ ฟลาโวนอยด์ 75 มิลลิกรัม ลูทีน 10% 75 มิลลิกรัม แมกนีเซียม 75 มิลลิกรัม สารสกัดจากโกจิเบอร์รี่ 66 มิลลิกรัม ซีแซนทีน 5% 30 มิลลิกรัม
- วัตถุดิบหลักนำเข้าจากประเทศสหรัฐอเมริกา

### PRIME MOV

- 1 เม็ด ประกอบด้วย UC-II 10 มิลลิกรัม คอลลาเจนจากปลา คอลลาเจนไทพ์ทู แคลเซียม แมกนีเซียม สารสกัดจากเปลือกองุ่น และวิตามินดี
- Undenatured Collagen Type II (UC-II) นวัตกรรมสิทธิบัตรจากอเมริกา เป็นคอลลาเจนชนิดเดียวกับที่พบในเซลล์กระดูกอ่อนบริเวณข้อต่อ
- วัตถุดิบหลักนำเข้าจากประเทศสหรัฐอเมริกา



## 2.2 Besuto

# Besuto

เบซูโตะ

Besuto เป็นตราสินค้าที่เกี่ยวกับการฆ่าเชื้อ การป้องกัน และการสลายกลิ่น จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ที่รุนแรงขึ้นทั่วโลก HN จึงต้องการพัฒนานวัตกรรมและผลิตภัณฑ์ที่ทำได้ทั้งปกป้องและฆ่าเชื้อไปพร้อมๆ กัน โดยมุ่งหวังให้เป็นทางเลือกใหม่ที่ดีที่สุดเคียงข้าง

คนยุคนิว نرمอล (New Normal) ให้พร้อมรับมือกับการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสในอนาคต

ปัจจุบัน HN จำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ Besuto ทั้งหมด 9 SKU โดยตัวอย่างผลิตภัณฑ์มีรายละเอียดดังนี้



### Besuto 12 Hand Cleansing Gel 60 ml.

ร่วมพัฒนากับบริษัทในกลุ่มอุทยานวิทยาศาสตร์ประเทศไทย (Thailand Science Park)

- เจลฆ่าเชื้อปกป้องยาวนาน 12 ชั่วโมงด้วย “Thin Film Technology” ชั้นฟิล์มบางเบาเคลือบผิวที่ค่อยๆ ปล่อยสาร BKC-Natural Complex
- มีฤทธิ์ยับยั้งเชื้อโรคได้ทั้งแบคทีเรีย ไวรัสเชื้อรา รวมถึงเชื้อดื้อยาที่เป็นปัญหาในโรงพยาบาล และเชื้อก่อเชื้อไวรัสโควิด-19 ได้มากกว่า 99.9%
- ผ่านการทดสอบจากสถาบันการแพทย์ชั้นนำของไทย\*
- ถนอมมือ ไม่ทำให้ผิวแห้งลอก ผิวอ่อนนุ่ม และปราศจากแอลกอฮอล์

\* หน่วยไวรัสวิทยา คณะแพทยศาสตร์ จุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย, เวชศาสตร์เขตร้อน มหาวิทยาลัยมหิดล, คณะสัตวแพทย์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย และคณะแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์

### Besuto Clean Hand Gel 450 ml.

- แอลกอฮอล์เจล 70 %
- ทำความสะอาดมือและลดการสะสมของเชื้อแบคทีเรียโดยไม่ต้องล้างออก เพื่อมือสะอาดมีอนามัย
- ถนอมมือ ให้ชุ่มชื้นด้วย Aloe Vera สามารถใช้ได้บ่อยตามที่ต้องการ
- ปลอดภัยกว่าด้วยฟู้ดเกรด สามารถหยิบอาหารทานได้ ไม่เป็นอันตรายต่อร่างกาย เด็กสามารถใช้ได้





### Besuto Mask 2 ชั้น

- หน้ากากผ้าสะท้อนหยดน้ำ ละอองน้ำ และป้องกันไธฝุ่น
- หายใจสะดวก อากาศซึมผ่านได้ดี ช่วยลดการสะสมของแบคทีเรีย ซึ่งเป็นสาเหตุของสิวและกลิ่น
- ด้วยเทคโนโลยีจาก Microban โครงสร้างหน้ากากที่ออกแบบมาเฉพาะสำหรับใบหน้าคนไทย ทำให้แนบกับใบหน้า และมีสายสามารถปรับให้กระชับกับใบหน้ายิ่งขึ้น และมีสายคล้องคอได้เวลาถอด
- มีช่องใส่แผ่นกรองได้เพื่อการปกป้องที่เหนือกว่า



### Besuto Medical Mask 50 ชั้น

- หน้ากากปิดจมูก 3 ชั้น
- กรองเชื้อแบคทีเรียขนาดอนุภาคเฉลี่ย 3 ไมครอน มากกว่า 99%
- กันละอองน้ำซึมผ่าน สวมใส่สบาย หายใจสะดวก ไม่อับชื้น
- ได้รับการตรวจสอบจาก Nelson Laboratories สหรัฐอเมริกา



### Besuto Mouth Spray 15 ml.

- สเปรย์สมันท์สำหรับใช้ฟัน ช่วยดูแลสุขภาพช่องปาก ระงับกลิ่นปาก ลดหายใจเย็นสดชื่นปราศจากกลิ่นไม่พึงประสงค์
- สูตรปราศจากน้ำตาล ด้วยสารสกัดจากธรรมชาติ
- สะดวกต่อการพกพา



### Besuto Deodorizer Multi Purpose Spray 180 ml.

- สเปรย์น้ำสลายกลิ่นแบบเอนกประสงค์ (Multi Purpose)
- ใช้สลายกลิ่นไม่พึงประสงค์ ตั้งแต่กลิ่นเหม็นอับชื้นในรถยนต์ ไปจนถึงในบ้าน ห้องน้ำ ห้องครัว ผ้าปูที่นอน บ้านสัตว์เลี้ยง ฯลฯ
- ใช้ง่าย ไม่ติดขัด ด้วยหัวสเปรย์ที่มีคุณภาพ



## กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ

### (1) นำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ เป็นนวัตกรรมใหม่ และมีความหลากหลายอย่างต่อเนื่อง

HN ให้ความสำคัญกับการพัฒนา และนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ ได้มาตรฐาน มีประสิทธิภาพสูง และปลอดภัยต่อผู้บริโภค รวมทั้งเป็นนวัตกรรมใหม่ๆ เพื่อออกจำหน่ายสู่ผู้บริโภคอย่างต่อเนื่อง เพื่อที่จะตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภคที่หลากหลาย และเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา โดย HN มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ร่วมกับทีมวิจัยพันธมิตร เช่น บริษัทในกลุ่มอุทยานวิทยาศาสตร์ประเทศไทย (Thailand Science Park) เพื่อสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์นวัตกรรมที่แตกต่างจากผลิตภัณฑ์ประเภทเดียวกันในตลาด แต่ยังคงมุ่งเน้นการสร้างคุณค่าให้กับผู้บริโภค เพื่อสร้างความน่าเชื่อถือของแบรนด์สินค้าแก่ผู้บริโภค

นอกจากนี้ HN ยังได้ทำการว่าจ้างผู้รับจ้างผลิตสินค้าที่น่าเชื่อถือ และมีความปลอดภัย เพื่อให้ผู้บริโภคมั่นใจได้ว่าผลิตภัณฑ์ที่จำหน่ายมีคุณภาพดีและเชื่อถือได้ ซึ่งจะช่วยให้แบรนด์สินค้าของ HN มีความแข็งแกร่งและสามารถแข่งขันในตลาดได้ รวมทั้งมีการติดตามและวิเคราะห์สภาวะตลาด และกระแสความนิยมและความต้องการที่เปลี่ยนแปลงไปของผู้บริโภคอย่างต่อเนื่อง

### (2) การทำการตลาดและประชาสัมพันธ์เพื่อสร้างการรับรู้ และจดจำแบรนด์และผลิตภัณฑ์ในวงกว้าง

HN เชื่อว่าการประชาสัมพันธ์โดยการนำเสนอข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและผ่านการรับรองมาตรฐาน เป็นส่วนสำคัญในการทำการตลาดของผลิตภัณฑ์ที่เป็นนวัตกรรมซึ่งมีความแตกต่างจากผลิตภัณฑ์ทั่วไปในท้องตลาด โดยจะสามารถสร้างการรับรู้ จดจำ และความเชื่อมั่นในตัวผลิตภัณฑ์ ซึ่งจะส่งผลต่อการตัดสินใจเลือกซื้อสินค้าของผู้บริโภค โดยเฉพาะผลิตภัณฑ์ Besuto 12 Hand Cleansing Gel นวัตกรรมเจลฆ่าเชื้อรูปแบบใหม่ไร้แอลกอฮอล์ ซึ่งได้รับการสนับสนุนจากโปรแกรมสนับสนุนการพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรม (ITAP) สำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ (สวทช.) ในโครงการสนับสนุนการทดสอบผลิตภัณฑ์ทางการแพทย์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง

เพื่อใช้ในสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 (Fast Track: Medicine and Medical Device Fight COVID-19) โดยปัจจุบันผ่านการทดสอบการฆ่าเชื้อไวรัสโควิด-19 จากคณะเวชศาสตร์เขตร้อน มหาวิทยาลัยมหิดล เรียบร้อยแล้ว

นอกจากนี้ ยังได้รับรางวัลเหรียญเงินและรางวัล Canadian Special Awards จากงานประกวดนวัตกรรม 2020 International Invention Innovation Competition (iCan2020) ประเทศแคนาดา โดย HN มีการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขายผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของผลิตภัณฑ์ (www.besuto12.com) Line ID: @ besuto12 ป้ายโฆษณา และแผ่นพับ เป็นต้น รวมถึงการแจกตัวอย่างสินค้าเพื่อกระตุ้นให้เกิดความสนใจ และการทดลองใช้ผลิตภัณฑ์

### (3) การพัฒนาผลิตภัณฑ์ และทำการตลาดโดยใช้ความเข้าใจผู้บริโภคในเชิงลึก

HN ให้ความสำคัญกับการเรียนรู้ insight ของผู้บริโภคเป็นอย่างมาก เนื่องจาก HN เชื่อว่าความต้องการของผู้บริโภคเป็นเรื่องที่ต้องเอาใจใส่ เพื่อที่จะสามารถนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่ตอบสนองความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายได้อย่างตรงจุด โดย HN มีการทำความเข้าใจความต้องการของผู้บริโภค โดยมีการว่าจ้างบริษัทภายนอก เพื่อทำการวิจัยตลาดที่จะนำเสนอผลิตภัณฑ์ในเชิงลึก เพื่อให้ HN มีความเข้าใจผู้บริโภคที่เพิ่มมากขึ้น และได้ข้อมูลใหม่ๆ มาเป็นแนวทางสำหรับการพัฒนาผลิตภัณฑ์ และการทำการตลาดต่อไป

### (4) ช่องทางการจัดจำหน่ายและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของ HN มีทั้งกลุ่มลูกค้าที่เป็นผู้ประกอบการต่างๆ เช่น ร้านขายยา องค์กร และบริษัททั่วไป ซึ่งซื้อผลิตภัณฑ์ของ HN เพื่อนำไปจำหน่ายให้แก่ผู้บริโภคระดับสุดท้าย (End Users) และกลุ่มลูกค้าที่เป็นผู้บริโภคระดับสุดท้าย (End Users) โดยแบรนด์ PRIME และ Besuto จะมุ่งเน้นไปในกลุ่มบุคคลทั่วไป ที่ให้ความสำคัญกับการดูแลสุขภาพ โดยช่องทางการจัดจำหน่ายจะแบ่งออกเป็น 2 ช่องทาง ดังนี้

#### 1. การจำหน่ายแบบขายส่ง

HN มีการขายส่งให้ลูกค้าที่เป็นผู้ประกอบการต่างๆ ซึ่งซื้อผลิตภัณฑ์ของ HN เพื่อนำไปจำหน่ายให้แก่ผู้บริโภคระดับสุดท้าย (End Users) อีกทอดหนึ่ง ลูกค้าประเภทขายส่งได้แก่ องค์การเภสัชกรรม (GPO) สำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ (สวทช.) ร้านขายยาในกลุ่มบริษัท ร้านขายยาทั่วไป และผู้ประกอบการอื่นๆ ที่นำไปจำหน่ายต่อในห้างสรรพสินค้า รวมทั้งผู้ประกอบการอื่นๆ ที่ส่งสินค้าออกไปขายในต่างประเทศ เช่น ประเทศมาเลเซีย เป็นต้น

#### 2. การจำหน่ายแบบขายปลีก

HN จำหน่ายสินค้าโดยตรงให้แก่ลูกค้าผ่านช่องทางออนไลน์ต่างๆ บน E-commerce Platform ได้แก่ Shopee และ Lazada เป็นต้น

**สัดส่วนรายได้ของ HN แยกตามช่องทางการจำหน่าย ปี 2563 – 2564 ดังนี้**

#### (6) การจัดหาผลิตภัณฑ์

ปัจจุบัน HN ว่าจ้างผู้ผลิตสินค้าจากภายนอกที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท เป็นผู้ผลิตสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้าของ HN โดย HN จะเป็นผู้กำหนดรายละเอียดลักษณะ คุณสมบัติ รวมถึงวัตถุดิบสำคัญของแต่ละผลิตภัณฑ์ เพื่อให้ผลิตตามสูตรที่คิดค้นและพัฒนาโดย HN ร่วมกับทีมวิจัยที่เป็นพันธมิตร เช่น บริษัท เอวีเอส อินโนเวชั่น จำกัด และบริษัท ฟู้ดแมททริกซ์ โกลบอล จำกัด เป็นต้น รวมทั้งว่าจ้างผู้ผลิตให้ผลิตสินค้าตามสูตรของผู้รับจ้างผลิตนั้นๆ และในอนาคต HN มีแผนจะว่าจ้างผู้ผลิตสินค้าในต่างประเทศ เช่น ประเทศญี่ปุ่น และประเทศจีน เป็นต้น เพื่อผลิตสินค้าประเภทอุปกรณ์และเครื่องมือทางการแพทย์ เพื่อนำเข้ามาจำหน่ายในประเทศ เช่น อุปกรณ์ช่วยพยุงเดิน รถเข็นผู้สูงอายุ และเตียงผู้ป่วย เป็นต้น ทั้งนี้ ในปี 2563 และปี 2564 มูลค่าการจัดหาผลิตภัณฑ์ของ HN มีจำนวนรวม 22.85 ล้านบาท และ 22.15 ล้านบาท ตามลำดับ โดยผลิตภัณฑ์ที่ HN ว่าจ้างผู้ผลิตจากภายนอกที่สำคัญ ได้แก่

ประเภทการจัดจำหน่าย	2564		2563	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
การจำหน่ายแบบขายส่ง	36.35	98.45	19.52	99.74
การจำหน่ายแบบขายปลีก	0.57	1.55	0.05	0.26
<b>รวม</b>	<b>36.92</b>	<b>100.00</b>	<b>19.57</b>	<b>100.00</b>

**หมายเหตุ**

- HN เริ่มจำหน่ายผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเพื่อสุขภาพ ภายใต้แบรนด์ “PRIME” และ “Besuto” ในปี 2563
- รายได้ของ HN จากการจำหน่ายสินค้าให้กับ IC ในปี 2563 และ 2564 มีจำนวน 19.48 ล้านบาท และจำนวน 35.46 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.53 และ 96.05 ของรายได้จากการขายของ HN ตามลำดับ

#### (5) นโยบายด้านราคา

HN มีนโยบายในการกำหนดราคาขายด้วยวิธีต้นทุนบวกอัตรากำไรขั้นต้นที่เหมาะสม (Cost Plus Margin) โดยพิจารณาถึงต้นทุนสินค้าและค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งปัจจัยอื่นๆ เช่น ราคาสินค้าของบริษัทคู่แข่ง และราคาตลาด เป็นต้น อย่างไรก็ตาม ราคาขายสินค้าอาจมีการปรับลดราคาจากราคาที่ตั้งไว้เพื่อรองรับกิจกรรมส่งเสริมการขายหรือโปรโมชั่นในรูปแบบต่างๆ เช่น การให้ส่วนลดราคา การให้ของแถม เป็นต้น

กลุ่มผลิตภัณฑ์	รายชื่อผลิตภัณฑ์	รายชื่อผู้รับจ้างผลิต
- ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม	PRIME	บริษัท นูทริชั่น โปรเฟส จำกัด
	PRIME B0051, PRIME V1510, PRIME MOV	บริษัท ฟู้ดแมททริกซ์ โกลบอล จำกัด
- ผลิตภัณฑ์ฆ่าเชื้อ และผลิตภัณฑ์สลายกลิ่น	Besuto 12 Hand Cleansing Gel	บริษัท เอวีเอส อินโนเวชั่น จำกัด*
	Besuto Mouth Spray	
	Besuto Deodorizer Multi Purpose Spray	บริษัท อีคาร์อิ เทรตติ้ง (ประเทศไทย) จำกัด
	Besuto Clean Hand Gel	บริษัท กรีนสวิลล์ จำกัด
- ผลิตภัณฑ์หน้ากาก	Besuto Mask	บริษัท ซาปี่น่า จำกัด (มหาชน)
	Besuto Medical Mask	บริษัท เอสเซลอินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

หมายเหตุ : \* HN ร่วมพัฒนาผลิตภัณฑ์ “Besuto12 Hand Cleansing Gel” กับ บริษัท เอวีเอส อินโนเวชั่น จำกัด (“AVS”) ซึ่งเป็นบริษัทในกลุ่มอุทยานวิทยาศาสตร์ประเทศไทย (Thailand Science Park) และได้มีการลงนามในสัญญา Exclusive Supply Agreement ร่วมกัน โดย AVS ในฐานะเจ้าของสิทธิบัตร ได้ตกลงจัดหาผลิตภัณฑ์ทำความสะอาดมือและผลิตภัณฑ์อื่นๆ ที่ใช้กับมือ ซึ่งทำการผลิตตามองค์ประกอบ และกระบวนการผลิตแบบวิธีการเตรียมไฮโดรเจลฯ ภายใต้สิทธิบัตรของตนเองให้แก่ HN แต่เพียงผู้เดียวเท่านั้น

ทั้งนี้ HN มีแนวทางในการคัดเลือกผู้ผลิต โดยมีการจัดทำทะเบียนผู้ขาย (Approved Vendor List) ซึ่งเป็นฐานข้อมูลรายชื่อบริษัทผู้ผลิต ผู้จัดจำหน่าย หรือผู้ให้บริการ โดยมีหลักเกณฑ์การประเมินคัดเลือกผู้ขายรายใหม่ทั้งด้านราคา คุณภาพสินค้า ความน่าเชื่อถือของบริษัท รวมถึงเงื่อนไขการชำระเงินและเงื่อนไขอื่นๆ นอกจากนี้ HN จะทำการประเมินคุณภาพของผู้ขายปีละ 2 ครั้ง โดยจะมีการประเมินเพิ่มในด้านการส่งมอบสินค้า บริการหลังการขาย และการสนับสนุนกิจกรรมของ HN ด้วย เพื่อให้มั่นใจได้ว่าผู้ขายนั้นๆ ยังคงรักษามาตรฐานในการส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ ตามมาตรฐาน และตามเวลาที่กำหนด

#### (7) คลังสินค้าและการจัดส่ง

ปัจจุบัน HN ว่าจ้าง IC ให้เป็นผู้ดำเนินการจัดเก็บสินค้า และบริหารสินค้าคงคลัง โดยจะดำเนินการตามขั้นตอนการควบคุมการรับสินค้าเข้าคลังสินค้า การจัดเก็บสินค้า การตรวจนับสินค้าและการส่งสินค้า ตามมาตรฐานและ

วิธีการปฏิบัติงานของ IC ทั้งนี้ HN จะทำการสำรองสินค้าคงคลังให้เพียงพอเพื่อจำหน่ายให้แก่ลูกค้า (Safety Stock) โดยพิจารณาจากปัจจัยหลักๆ เช่น ปริมาณสินค้าคงคลัง ระยะเวลาในการสั่งซื้อจนถึงการส่งมอบสินค้าของผู้ผลิต (Lead Time) เป็นต้น

### 3. ขนาดของบริษัทตามเกณฑ์ Holding Company

เนื่องจากบริษัทฯ ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) บริษัทฯ มีคุณสมบัติครบถ้วนตามเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ และประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด เรื่องการพิจารณาขนาดของบริษัทในส่วนที่เกี่ยวกับการอนุญาตให้บริษัทที่ประกอบธุรกิจ โดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ดังนี้

เกณฑ์การเปรียบเทียบขนาดของบริษัท	ข้อกำหนดตามประกาศ Holding Company	คุณสมบัติของบริษัท*
1. ขนาดของบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัทฯ สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ หัก เงินลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทอื่น** สินทรัพย์รวมของบริษัท	> ร้อยละ 25.00	ร้อยละ 100.00
2. ขนาดบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัทฯ สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ หัก เงินลงทุนในบริษัทอื่น** สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ	> ร้อยละ 75.00	ร้อยละ 100.00
3. ขนาดของบริษัทอื่นเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัทฯ เงินลงทุนในบริษัทอื่น** สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ	< ร้อยละ 25.00	ร้อยละ 0.00

หมายเหตุ: \* คำนวณจากข้อมูลตามงบการเงิน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

\*\* คือเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่ไม่ได้ประกอบธุรกิจหลัก

#### 4. ภาพอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

ธุรกิจของกลุ่มบริษัท คือธุรกิจร้านขายยาที่จำหน่ายยาเวชภัณฑ์ เวชสำอาง ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพต่างๆ และธุรกิจคิดค้น พัฒนา รวมทั้งว่าจ้างผู้ผลิต เพื่อจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารเสริม ดังนั้น ภาพอุตสาหกรรม ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของกลุ่มบริษัท จึงได้แก่ อุตสาหกรรมร้านขายยา อุตสาหกรรมผลิตภัณฑ์อาหารเสริม รวมถึงกฎหมายและมาตรฐานต่างๆ ในการประกอบธุรกิจร้านขายยา

##### ภาพรวมเศรษฐกิจ

เศรษฐกิจไทยในช่วงปลายปี 2564 มีการฟื้นตัวดีขึ้นเป็นผลจากสถานการณ์การระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ในประเทศที่ดีขึ้นและการผ่อนคลายมาตรการควบคุมการระบาด และการเปิดประเทศ ทำให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจโดยรวม ความเชื่อมั่นผู้บริโภค และรายได้ของครัวเรือนฟื้นตัวต่อเนื่อง ในขณะที่การใช้จ่ายในประเทศของภาคเอกชนปรับตัวดีขึ้น ทั้งการบริโภคและการลงทุน ส่งผลให้การผลิตภาคอุตสาหกรรมและกิจกรรมในภาคบริการปรับตัวขึ้น

จากรายงานการวิเคราะห์ของศูนย์วิจัยธนาคารกรุงศรีอยุธยา คาดว่าอัตราการเติบโตของเศรษฐกิจไทยปี 2565 จะขยายตัวต่อเนื่องที่ 3.7% จากปี 2564 ที่เติบโตเพียง 1.2% และมีแนวโน้ม

ที่มูลค่าของกิจกรรมทางเศรษฐกิจจะสามารถกลับมาอยู่ในระดับก่อนเกิดการระบาดได้ในช่วงครึ่งหลังของปี แรงขับเคลื่อนเศรษฐกิจสำคัญมาจากทั้งปัจจัยภายในและภายนอกประเทศ ได้แก่ ความคืบหน้าของการกระจายวัคซีนที่ช่วยหนุนให้ไทยและหลายๆ ประเทศสามารถเปิดประเทศได้กว้างขวางขึ้น การฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลกและผลเชิงบวกจากการรวมกลุ่มทางเศรษฐกิจในภูมิภาคส่งผลดีต่อภาคส่งออกของไทยเติบโตต่อเนื่อง การปรับตัวของภาคธุรกิจอาจนำไปสู่วัฏจักรการลงทุนรอบใหม่ แรงสนับสนุนจากมาตรการภาครัฐที่ช่วยกระตุ้นการใช้จ่ายในประเทศ ขณะที่ภาคท่องเที่ยวมีทิศทางปรับตัวที่ดีขึ้น แต่ยังคงเป็นระยะเริ่มแรกของการฟื้นตัว

อย่างไรก็ตาม ผลจากวิกฤติการระบาดที่ยาวนานกว่า 2 ปี รวมถึงการฟื้นตัวของเศรษฐกิจยังคงเผชิญกับปัจจัยเสี่ยงและประเด็นท้าทายที่ยังมีความไม่แน่นอนสูง การบริโภคภาคเอกชนมีแนวโน้มปรับตัวดีขึ้นแต่การฟื้นตัวยังมีความแตกต่าง โดยคาดว่าในปี 2565 จะเติบโตราว 3.6% จากการปรับตัวของกิจกรรมทางเศรษฐกิจในประเทศที่ดีขึ้นตามการผ่อนคลายมาตรการควบคุม การฉีดวัคซีนที่เพิ่มขึ้นมาก ผนวกกับและมาตรการภาครัฐที่อาจเป็นปัจจัยหนุนในระยะสั้นอยู่บ้าง แต่การใช้จ่ายอาจขยายตัวได้จำกัดเนื่องจากยังมีความประระวังในตลาดแรงงาน และคาดว่า



ค่าจ้างเฉลี่ยโดยรวมในปี 2565 แม้จะเพิ่มขึ้นแต่ยังอยู่ต่ำกว่าระดับก่อนเกิดการระบาด

นอกจากนี้ สำนักข่าวบีบีซีไทย ได้เปิดเผยว่ายังคงมีธุรกิจบางประเภทที่ยังสามารถขับเคลื่อนต่อไปได้ภายใต้สภาพเศรษฐกิจเช่นนี้ ซึ่งรวมถึงธุรกิจร้านขายยา ที่มีบทบาทในการดูแลสุขภาพเบื้องต้นของประชาชนทั่วไป มียอดขายสินค้าทั้งยา สินค้าประเภทวิตามินและผลิตภัณฑ์อาหารเสริม และอุปกรณ์การแพทย์บางอย่าง ในระดับที่สูงขึ้น ประกอบกับพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนไปจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ส่งผลให้ประชาชนบางส่วนหันไปซื้อสินค้าจากร้านค้าใกล้บ้าน แทนห้างขนาดใหญ่เหมือนในอดีต เพื่อลดโอกาสความเสี่ยงจากการติดเชื้อ โดยเฉพาะช่วงที่ยอดผู้ติดเชื้อเพิ่มขึ้นมาก

### ธุรกิจร้านขายยา

ร้านขายยาเป็นส่วนหนึ่งของระบบสุขภาพที่มีความใกล้ชิดกับประชาชนและเป็นสถานบริการในระดับปฐมภูมิที่มีบทบาทสำคัญในการสร้างความรู้ความเข้าใจในเรื่องการดูแลสุขภาพ การดูแลรักษาสุขภาพควบคู่กับการให้บริการด้านยา ส่งเสริมให้เกิดการใช้ยาที่เหมาะสมในชุมชนรวมถึงการส่งต่อผู้ป่วยไปยังแพทย์ผู้เชี่ยวชาญตามความเหมาะสม

จากการศึกษาเปรียบเทียบพฤติกรรมของผู้บริโภคในช่วงก่อนและมีการระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ของบริษัท วันเดอร์แมน ธรอมสัน ประเทศไทย พบว่าผู้บริโภคมีพฤติกรรมการซื้อกลุ่มยารักษาโรคที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 32 และซื้อในปริมาณเท่าเดิม ร้อยละ 50 และส่วนใหญ่ที่ผู้บริโภคซื้อมักเป็นกลุ่มยาที่ไม่จำเป็นต้องมีใบสั่งซื้อยาจากแพทย์ จากข้อมูลดังกล่าวข้างต้นแสดงให้เห็นว่ากลุ่มประชาชนยังเข้าไปจ่าย่ายใช้สอยซื้อยาเพื่อรักษาตนเองและเวชภัณฑ์ป้องกันโรคตัวอย่างเช่น หน้ากากอนามัย แอลกอฮอล์ ฯลฯ รวมถึง ซื้อยาหรือเวชภัณฑ์ไว้เพื่อเก็บสำรองยามฉุกเฉินเพิ่มมากขึ้น

นอกจากนั้น ข้อมูลจากศูนย์วิจัยกสิกรไทย จากงานวิจัยในเรื่องของการตัดสินใจเลือกใช้บริการร้านขายยาของผู้บริโภคไทย พบว่า ทางเลือกแรกของคนเจ็บป่วยไม่รุนแรง คือ ร้านขายยา 32% ขณะที่คนจะเลือกไปคลินิกหรือโรงพยาบาลเอกชน 25% และเลือกไปโรงพยาบาลรัฐ 16% โดยคนไทยเสียค่าใช้จ่ากับร้านขายยาเฉลี่ยครั้งละ 150-200 บาท และตัวเลขค่าใช้จ่ายนี้มีแนวโน้มเพิ่มขึ้นในทุกปี ตัวเลขดังกล่าวสะท้อนให้เห็นว่า คนส่วนหนึ่งเลือกซื้อยากินเอง แทนการไปพบแพทย์ในโรงพยาบาล ด้วยเหตุผลว่าสะดวก ไม่เสียเวลาเท่ากับการไปรอคิว หรือต้องเสียเวลาเดินทางนานๆ

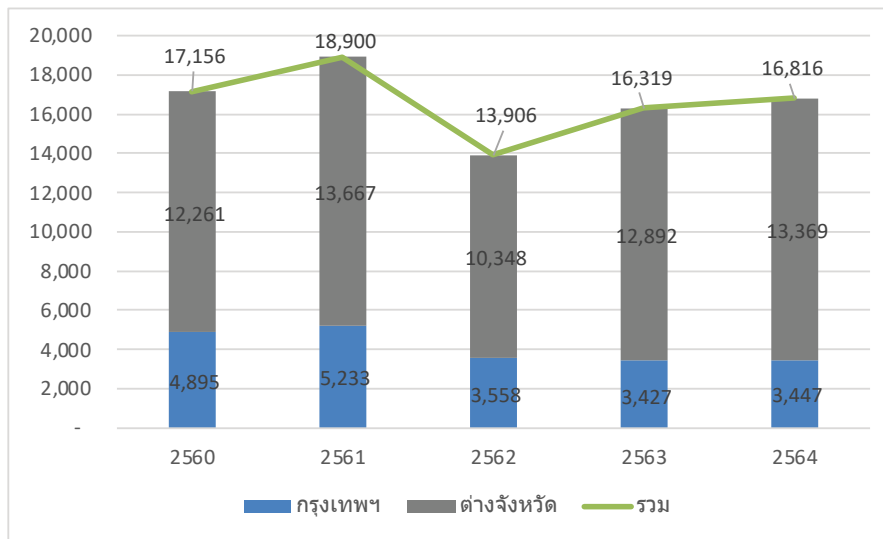
การขายยาในประเทศไทยเริ่มมีมาตั้งแต่อดีตกระทั่งในปี 2510 เริ่มมีการตรากฎหมาย “พระราชบัญญัติยา” ขึ้น ซึ่งกำหนดให้การขายยาโดยเฉพาะยาที่ไม่ใช่ยาสามัญประจำบ้าน จำเป็นต้องมีสถานที่ที่ขายยา ร้านขายยามี 2 ประเภทคือ ร้านขายยาเดี่ยว (stand-alone) ซึ่งดำเนินการกับผู้ประกอบการรายย่อย และร้านขายยามีหลายสาขา (chainstore) ซึ่งดำเนินการร้านยาโดยผู้ประกอบการรายใหญ่หรือกลุ่มใหญ่และมักทำในรูปแบบบุคคล

ร้านขายยาแบบมีหลายสาขานี้ เริ่มมีในประเทศไทยเมื่อปีพ.ศ. 2527 คือ ฟิแอนด์เอฟ (PharmacistsandFellows: P&F) และฟาร์มาทรี (PharmaTree) โดยผู้ประกอบการที่เป็นคนไทย ต่อมาในปี พ.ศ. 2540 เริ่มมีผู้ประกอบการธุรกิจร้านยาหลายสาขาต่างชาติต่างประเทศ (และเจ้าของเป็นชาวต่างประเทศ) เข้ามาเปิดดำเนินธุรกิจในประเทศไทย ได้แก่ ร้านยา Boots Retails (ร้านยาบูทส์) และ Central Watsons (ร้านยาวัตสัน) เป็นต้น

จากสถิติของกองยา สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา กระทรวงสาธารณสุข ณ วันที่ 7 มิถุนายน พ.ศ. 2564 พบว่ามีจำนวนร้านขายยาแผนปัจจุบันที่ได้รับใบอนุญาต เฉพาะข.ย.1 ซึ่งเป็นประเภทร้านขายยาเช่นเดียวกับกลุ่มบริษัท เป็นจำนวนทั้งสิ้น 16,816 แห่ง อยู่ในเขตกรุงเทพมหานคร จำนวน 3,447 แห่ง และจังหวัดอื่นๆ อีก 13,369 แห่ง คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 20 และ 80 ตามลำดับ มีจำนวนลดลง 2,084 ร้าน หรือลดลงร้อยละ 11.03 จากปี 2561 ที่มีจำนวน 18,900 ร้าน สาเหตุสำคัญมาจากการออกกฎหมายใหม่ในปี 2557 เรื่อง “การกำหนดเกี่ยวกับสถานที่ อุปกรณ์ และวิธีปฏิบัติทางเภสัชกรรมชุมชน ในสถานที่ขายยาแผนปัจจุบันตามกฎหมายว่าด้วยยา พ.ศ. 2557” ที่กำหนดให้ร้านขายยาจำเป็นต้องมีเภสัชกรอยู่ประจำร้าน กำหนดคุณสมบัติร้านขายยาให้มีพื้นที่ขายหรือให้คำปรึกษาแนะนำการใช้ยาขนาดไม่น้อยกว่า 8 ตารางเมตร รวมถึงต้องมีพื้นที่เก็บสำรองยา เป็นสถานที่ที่สามารถควบคุมอุณหภูมิได้ และข้อกำหนดอื่นๆ ซึ่งมีระยะเวลาผ่อนผันให้ปรับปรุงเป็นเวลา 8 ปี แบ่งเป็น 3 ระยะ คือ ปรับปรุงขั้นที่ 1 ภายในสิ้นปี 2561 ขั้นที่ 2 ภายในปี 2563 และขั้นที่ 3 ภายในปี 2565 รวมถึงประเด็นเรื่องภาษี เนื่องจากที่ผ่านมารกรมสรรพากรกำหนดให้ร้านขายยาต้องจดทะเบียนและเสียภาษีให้ถูกต้อง ผู้ประกอบการจำนวนหนึ่ง แม้จะมีการปรับปรุงบางส่วนของร้านแล้ว แต่ไม่ผ่านการรับรองมาตรฐาน GPP หรือมาตรฐานร้านยาคุณภาพ อย่างไรก็ตามหนึ่ง จะได้รับผลกระทบจากการขอต่ออายุใบอนุญาตประกอบกิจการร้านขายยา หรือผู้ประกอบการที่ไม่สามารถหาเภสัชกรมาประจำอยู่ที่ร้าน หรือไม่ต้องการจดทะเบียนกับกรมสรรพากร



### คาดการณ์มูลค่าตลาดวิตามินและผลิตภัณฑ์อาหารเสริมของไทยปี 2549 - 2568



จากผลการศึกษาของศูนย์วิจัยกรุงศรี ธนาคารกรุงศรีอยุธยา เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2564 ระบุว่าธุรกิจร้านขายยาที่มีแนวโน้มเติบโตอย่างค่อยเป็นค่อยไป โดยมีปัจจัยหนุนจากความต้องการบริโภคยาในประเทศที่เพิ่มขึ้น แต่การแข่งขันยังคงรุนแรง โดยเฉพาะร้านขายยาเดี่ยว (Stand-alone) จะเผชิญการแข่งขันมากขึ้นจากร้านขายยารายใหญ่ที่มีการขยายสาขา (Chain store) ซึ่งมีแผนจะเปิดสาขาเพิ่มขึ้นต่อเนื่อง

#### อุตสาหกรรมผลิตภัณฑ์อาหารเสริม

ผลิตภัณฑ์อาหารเสริมเป็นธุรกิจที่มีการเติบโตต่อเนื่องและรวดเร็ว เนื่องจากความต้องการตามกระแสสุขภาพของผู้บริโภค ประกอบกับช่องทางการซื้อขายในปัจจุบันที่สามารถทำได้ง่ายผ่านช่องทางออนไลน์ เป็นธุรกิจที่สามารถทำอัตรากำไรขั้นต้น (Gross Profit Margin) ได้ค่อนข้างสูง จากปัจจัยดังกล่าวข้างต้นจึงพบว่ามีผู้ประกอบการ SME จำนวนมากเข้ามาแข่งขันในตลาด ซึ่งส่วนใหญ่นิยมใช้วิธีการจ้างโรงงานให้ผลิตและให้ดำเนินการขั้นตอนการขออนุญาตของทางราชการ และจำหน่ายภายใต้แบรนด์ของตนเอง โดยเน้นโฆษณาสินค้าผ่านสื่อโซเชียลมีเดีย สื่อโทรทัศน์ วิทยุด้วยการใช้ฟรีเซ็นเตอร์ที่มีชื่อเสียงเป็นที่รู้จักในสังคมมาเล่าประสบการณ์จากการใช้สินค้า

ในส่วนของปัจจัยที่ส่งผลด้านลบต่อธุรกิจผลิตภัณฑ์อาหารเสริมจะเป็นปัจจัยทางด้านประเด็นข่าวการพบผลิตภัณฑ์อาหารเสริมที่ไม่ได้มาตรฐานและการโฆษณาสินค้าเกินจริง ซึ่งส่งผลต่อพฤติกรรมการตัดสินใจซื้อสินค้าของผู้บริโภค รวมถึงส่งผลให้ผลิตภัณฑ์ที่อยู่ในตลาดถูกภาครัฐตรวจสอบด้านมาตรฐานอย่าง

เข้มงวด ดังนั้น สิ่งสำคัญที่ช่วยให้ผู้ประกอบการอยู่รอดและเติบโตในอนาคต จึงเป็นการเรื่องของการรักษามาตรฐานคุณภาพสินค้า และการให้ความสำคัญกับการวิจัยพัฒนาสินค้าให้ตอบสนองกับความต้องการของผู้บริโภคที่มีแนวโน้มเติบโตต่อเนื่องในระยะยาวตามจำนวนผู้บริโภควัยทำงานและผู้สูงอายุ โดยเฉพาะกลุ่มผู้สูงอายุที่จะมีส่วนเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ

สำหรับสภาพตลาดผลิตภัณฑ์อาหารเสริมในปี 2563 จากรายงาน Euromonitor (November 2020, Consumer Health in Thailand) ระบุว่าตลาดวิตามินและผลิตภัณฑ์อาหารเสริมของไทยในปี 2563 มีมูลค่าประมาณ 66,801.4 ล้านบาท ลดลงประมาณร้อยละ 8 จากปี 2562 ที่มีมูลค่าประมาณ 72,661.3 ล้านบาท ปัจจัยหลักเกิดจากผลกระทบทางเศรษฐกิจจากมาตรการ Lockdown ของรัฐบาลเพื่อยับยั้งการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19

อย่างไรก็ตาม ในขณะเดียวกัน การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ได้ส่งผลให้ประชาชนในประเทศหันมาใส่ใจและดูแลสุขภาพมากขึ้น เพื่อป้องกันตนเองจากเชื้อไวรัสโควิด-19 และโรคอื่นๆ สอดคล้องกับผลงานวิจัยของสวนดุสิตโพล พบว่าคนไทยกว่า 45.39% หันมาใส่ใจสุขภาพกันมากขึ้น ไม่ว่าจะเป็นการออกกำลังกาย ใส่ใจเรื่องรับประทานอาหารที่มีประโยชน์ รับประทานอาหารเสริมและวิตามิน ตลอดจนปรึกษาผู้เชี่ยวชาญด้านสุขภาพกันมากขึ้น จะเห็นได้จากการที่ผู้บริโภคกระตือรือร้นในการบริโภควิตามินและผลิตภัณฑ์อาหารเสริมโดยต้องการที่จะเสริมสร้างสุขภาพและระบบภูมิคุ้มกันของตนเองให้แข็งแรงมากขึ้น ซึ่งเป็นปัจจัยด้านบวกที่จะช่วยฟื้นฟูและกระตุ้นการเติบโตของตลาดผลิตภัณฑ์อาหารเสริมในอนาคต ตัวอย่างเช่น การบริโภควิตามิน C

และวิตามินที่เติบโตอย่างเห็นได้ชัดในระยะแรกเริ่มของการแพร่ระบาด

จากรายงาน Euromonitor คาดการณ์ว่าตลาดวิตามินและผลิตภัณฑ์อาหารเสริมของไทยในอีก 5 ปีข้างหน้า (ปี 2564 – 2568) จะเติบโตอย่างต่อเนื่องทุกปีตั้งแต่ปี 2564 เป็นต้นไป โดยในปี 2568 มูลค่าตลาดจะสูงถึง 8 หมื่นล้านบาท จากปัจจัยสนับสนุนที่สำคัญจาก

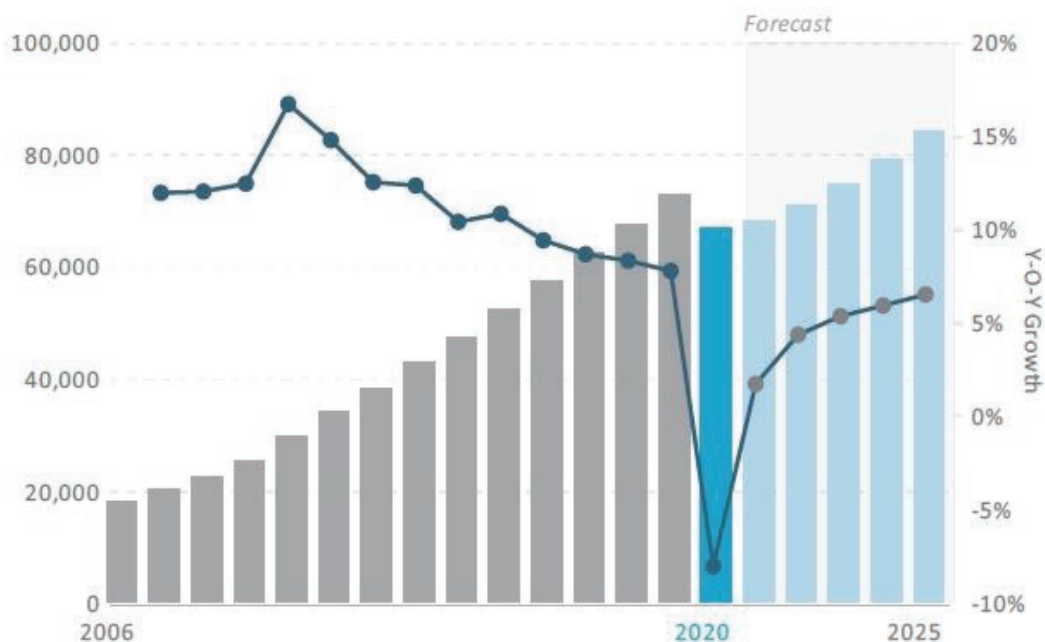
1. ผู้บริโภคให้ความสำคัญในการดูแลสุขภาพเชิงป้องกันมากขึ้น ส่งผลให้การบริโภควิตามินและผลิตภัณฑ์อาหารเสริมเพิ่มขึ้นในทิศทางเดียวกัน ดังนั้น อาหารเสริมเพื่อสุขภาพ ที่เน้นเสริมสร้างภูมิคุ้มกัน ป้องกันไวรัส จะกลายเป็นความต้องการของผู้คน

2. การที่ประเทศไทยกำลังก้าวเข้าสู่สังคมผู้สูงอายุและมีจำนวนผู้สูงอายุเพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่องทุกปี ส่งผลให้อุปสงค์ของผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพมีแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้นจากความชุกของโรคเรื้อรังที่มีมากในผู้บริโภคกลุ่มนี้ โดยผลิตภัณฑ์ที่คาดว่าจะมีความต้องการสูงในกลุ่มผู้สูงอายุ คือ วิตามินและผลิตภัณฑ์อาหารเสริม ยาแก้ปวด และเครื่องดื่มน้ำสมุนไพร ซึ่งผู้ประกอบการต่างให้ความสนใจและหันมาผลิตหรือจำหน่ายผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพที่มีความต้องการซื้อเพื่อเจาะตลาดผู้บริโภคกลุ่มนี้มากขึ้น

คาดการณ์มูลค่าตลาดวิตามินและผลิตภัณฑ์อาหารเสริมของไทยปี 2549 – 2568

### Sales of Vitamins and Dietary Supplements

Retail Value RSP - THB million - Current - 2006-2025



**ภาวะการแข่งขัน**

แม้สภาพเศรษฐกิจของไทยได้รับผลกระทบอย่างมากจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 แต่อุตสาหกรรมยาและผลิตภัณฑ์อาหารเสริม ยังมีแนวโน้มเติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่อง ซึ่งมีปัจจัยส่งเสริมจากการที่ประชาชนหันมาให้ความสนใจกับสุขภาพมากขึ้น รวมทั้งจำนวนผู้สูงอายุที่เพิ่มสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง แต่จะส่งผลให้การแข่งขันของผู้ประกอบการร้านขายยาเพิ่มสูงขึ้นตามไปด้วย ถึงแม้จะมีการปิดตัวของร้านขายยารายย่อย

จากกฎเกณฑ์ในการเปิดร้านขายยาที่เข้มข้นขึ้น แต่ผู้ประกอบการขนาดใหญ่ที่มีลักษณะเป็น Chain Store ซึ่งเห็นโอกาสทางการตลาด มีแผนเปิดสาขาเพิ่มเติมอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการเข้ามาของผู้ประกอบการค้าปลีก ที่มีการแตกไลน์ธุรกิจ โดยมีการเพิ่มโซนจำหน่ายยาและผลิตภัณฑ์อาหารเสริมควบคู่ไปด้วย โดยร้านขายยาของกลุ่มบริษัท ถือเป็นหนึ่งในผู้ประกอบการรายใหญ่ ที่มีลักษณะเป็น Chain Store โดยผู้ประกอบการที่คล้ายคลึงกับกลุ่มบริษัท ที่มีแบรนด์ร้านขายยาเป็นของตนเอง และมียอดขายอยู่ในระดับที่ใกล้เคียงกับกลุ่มบริษัท ได้แก่

บริษัท	จำนวนสาขา			2562		2563	
	กรุงเทพ	ต่างจังหวัด	รวม	รายได้* (ล้านบาท)	กำไรสุทธิ* (ล้านบาท)	รายได้* (ล้านบาท)	กำไรสุทธิ* (ล้านบาท)
บริษัท โปร ฟาสซิโน จำกัด - ร้านยา Fascino	16	86	1021	1,342.92	28.95	1,363.43	26.06
บริษัท เซฟดริค เซ็นเตอร์ จำกัด - ร้านยา Save Drug	28	50	782	936.64	(222.70)	781.54	(119.32)
บริษัท กรุงเทพ ดร็กสโตร์ จำกัด - ร้านยากรุงเทพ	97	4	1013	817.55	3.21	807.95	(13.27)
บริษัท พี แอนด์ เอฟ อินทิเกรท จำกัด - ร้านยา P&F	25	37	624	745.42	1.07	538.55	0.001
บริษัท ซูรุฮา (ประเทศไทย) จำกัด - ร้านยา Tsuruha**	17	3	205	760.91	8.26	564.09	(21.53)
บริษัท ดรัก แคร่ จำกัด - ร้านยา Lab Pharmacy	15	5	206	578.11	(16.33)	434.35	(30.77)
กลุ่มบริษัท - ร้านยา iCare - ร้านยา Pharmax - ร้านยา vitaminclub - ร้านยา Super Drug	26	-	267	854.00	27.42	1,080.10	55.87

ที่มา :

ข้อมูลจากกลุ่มบริษัท

\* ข้อมูลรายได้และกำไรปี 2562-2563 ของผู้ประกอบการรายอื่นจาก Business Online (BOL) ณ วันที่ 2 พฤศจิกายน 2564 โดยเป็นข้อมูลจากการเงินของบริษัทนั้นๆ มิได้คำนึงถึงข้อมูลจากการเงินของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับบริษัทดังกล่าว

\*\* เป็นข้อมูลงบการเงินประจำปี สิ้นงวดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และวันที่ 31 มีนาคม 2564

1 ข้อมูลจาก <https://www.fascino.co.th/branches> เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2564

2 ข้อมูลจาก <https://www.savedrug.co.th/location> เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2564

3 ข้อมูลจาก <http://www.bangkokdrugstore.co.th/branch-search.php> เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2564

4 ข้อมูลจาก <https://th-th.facebook.com/pg/PandFSmoothLife/about/> เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2564

5 ข้อมูลจาก <https://www.facebook.com/Tsuruhadrugstore/about/> เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2564

6 ข้อมูลจาก [http://www.lablivehealthy.com/about\\_lab\\_pharmacy-b-content.aspx](http://www.lablivehealthy.com/about_lab_pharmacy-b-content.aspx) เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2564

7 ข้อมูลจากกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 2 พฤศจิกายน 2564

แม้ว่า กลุ่มบริษัทจะมีจำนวนสาขาน้อยกว่าผู้ประกอบการรายใหญ่รายอื่น แต่จากการที่ผู้บริหารส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทเป็นเภสัชกร และด้วยประสบการณ์ของผู้ก่อตั้งกลุ่มบริษัทในการบริหารร้านขายยามากว่า 28 ปี โดยมีปณิธานที่อยากให้เป็นเภสัชกรชุมชนเป็นที่พึ่งพิงเข้าถึงได้ของชุมชนต่างๆ เป็นร้านขายยาใกล้บ้าน ทำให้กลุ่มบริษัทบริหารงานด้วยความรู้และความเข้าใจ รวมทั้งให้ความสำคัญกับคุณภาพของผลิตภัณฑ์และการให้บริการเป็นอย่างมาก และด้วยความสามารถในการบริหารช่องทางการจำหน่ายอย่างมีประสิทธิภาพ ด้วยแบรนด์ร้านขายยา 4 แบรนด์ เพื่อตอบสนองกลุ่มลูกค้าเป้าหมายที่แตกต่างกันตามสถานที่ตั้งของแต่ละสาขา โดยเน้นเฉพาะสถานที่ตั้งที่เป็นแหล่งชุมชนและมีกำลังซื้อ ประกอบกับความสัมพันธ์อันดีกับผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่ายสินค้ามาอย่างยาวนาน รวมทั้งความสามารถในการบริหารสินค้าคงคลังที่มีประสิทธิภาพ และกลยุทธ์การตลาดที่เหมาะสม ทำให้กลุ่มบริษัทมั่นใจว่าจะสามารถแข่งขันกับผู้ประกอบการรายอื่น และสามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืนในอนาคต

## 5. มาตรฐานและกฎหมายเกี่ยวกับร้านขายยา - ร้านยาคุณภาพและวิธีการที่ดีทางเภสัชกรรม

วิธีการที่ดีทางเภสัชกรรม หรือ Good Pharmacy Practice (GPP) เป็นหลักการสากลระดับโลก เกิดขึ้นในปี 2542 โดยองค์การอนามัยโลก (WHO) ร่วมมือกับสมาพันธ์เภสัชกรรมนานาชาติ (FIP) เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยงานในประเทศต่างๆ ไปพัฒนาแนวทางในการปฏิบัติที่ดีของเภสัชกรรมชุมชนให้เหมาะสมกับบริบทของพื้นที่ หรือประเทศต่างๆ ทั่วโลก ช่วยให้เกิดการใช้ยาอย่างเหมาะสม เป็นการส่งเสริมและรักษาโรคที่มีประสิทธิภาพ ปลอดภัย และประหยัด โดยในประเทศไทยได้มีหลายหน่วยงานนำแนวคิด GPP มาประยุกต์ใช้ แต่ตัวอย่างที่เห็นเป็นรูปธรรมคือการร่วมมือระหว่างสภาเภสัชกรรม สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา และสมาคมเภสัชกรชุมชนแห่งประเทศไทย เพื่อพัฒนา “มาตรฐานร้านยา” ในปี 2546 และเริ่มต้นโครงการร้านยาคุณภาพ ในรูปแบบสมัครใจ เพื่อยกระดับคุณภาพบริการทางเภสัชกรรมชุมชนที่ดี จนในปี 2561 มีร้านยาคุณภาพทั่วประเทศมากกว่า 1,000 แห่ง

ร้านยาคุณภาพ หมายถึงร้านยาที่ผ่านการรับรองจากสภาเภสัชกรรม ว่ามีมาตรฐานการให้บริการด้านยาและสุขภาพที่ดี มีคุณภาพ โดยมาตรฐานดังกล่าวเกิดจากการรวบรวมและทบทวนมาตรฐานที่เป็นสากลของประเทศต่างๆ ร่างมาตรฐานของสมาคมเภสัชกรรมชุมชนแห่งประเทศไทย ร่างมาตรฐานของ

สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา รวมถึงการระดมความคิดเห็นและประสบการณ์จากเภสัชกรโดยตรง ทำให้ร้านยาคุณภาพที่ผ่านการประเมินจะมีลักษณะการบริการที่เน้นการบริการแบบวิชาชีพทั้งในส่วนของผลิตภัณฑ์ (Product Service) และในส่วนของการบริการด้านข้อมูลและคำแนะนำ (Information Service) โดยผ่านเกณฑ์ในการประเมินรับรองคุณภาพร้านครอบคลุม 5 ปัจจัย คือ (1) ปัจจัยด้านสถานที่ อุปกรณ์ และสิ่งสนับสนุนบริการ (2) ปัจจัยด้านการบริหารจัดการเพื่อคุณภาพ (3) ปัจจัยด้านการบริการเภสัชกรรมที่ดี (4) ปัจจัยด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และจริยธรรมจรรยาบรรณทางวิชาชีพ และ (5) ปัจจัยด้านการมีส่วนร่วมในชุมชนและสังคม นอกจากนี้ยังนับรวมถึงจรรยาบรรณทางวิชาชีพของเภสัชกร จึงทำให้ร้านยาคุณภาพมีความแตกต่างจากร้านยาทั่วไป ทั้งในด้านภาพลักษณ์ สิ่งสนับสนุนในการให้บริการ การจัดรูปแบบของร้าน และการบริการที่มีคุณภาพของเภสัชกร ที่มีขั้นตอนการดูแลสุขภาพของผู้ป่วยอย่างเป็นระบบ (Pharmacist Approach) เริ่มต้นจากการสัมภาษณ์ผู้ป่วย การคัดกรอง หรือการประเมินภาวะความเจ็บป่วยเบื้องต้น (Screening or Pharmacy Diagnosis) การแปลผลจากการตรวจร่างกายโดยแพทย์ และจากผลการตรวจทางห้องปฏิบัติการ เพื่อให้มีการจ่ายยาที่เหมาะสมกับผู้ป่วยแต่ละรายตามหลักฐานทางวิชาการ โดยมีการแนะนำที่ถูกต้องทั้งการใช้ยาและแนวทางการปฏิบัติตัว พร้อมมีการติดตามผลของการใช้ยา และคำนึงถึงอาการไม่พึงประสงค์ หรือปัญหาปฏิกิริยาระหว่างกันของยากับยา หรือผลิตภัณฑ์สุขภาพอื่นๆ เป็นการค้นหา แก้ไข และป้องกันปัญหาของการรักษาด้วยยา (Drug-Therapy Problem) ในรายที่จำเป็นต้องติดตามต่อเนื่อง จะมีการบันทึกและให้คำแนะนำปรึกษาอย่างเป็นระบบที่ส่งผลให้การส่งต่อมีคุณภาพ นอกจากนี้ ร้านยาคุณภาพจะต้องมีการปฏิบัติที่สอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มีการปฏิบัติที่เป็นไปตามจรรยาบรรณแห่งวิชาชีพ และมีบริการอื่นๆ ที่ช่วยส่งเสริมด้านสุขภาพ รวมถึงมีบริการที่มีส่วนร่วมกับชุมชนโดยเฉพาะบริเวณที่ร้านยาดังอยู่



นอกจากนี้ สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยาที่จัดเป็นหน่วยงานของรัฐที่มีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบร้านยาของประเทศได้จัดตั้ง “สำนักงานโครงการพัฒนาร้านยา” ขึ้น ซึ่งหน่วยงานดังกล่าวได้พยายามยกย่องกฎหมาย GPP หรือ Good Pharmacy Practice โดยได้ผ่านการประชุมระดมสมองจากภาคีเครือข่ายที่เกี่ยวข้องผ่านขั้นตอนต่างๆ ของการร่างกฎหมายเป็นระยะเวลาหนึ่งจนกระทั่งออกเป็น “กฎกระทรวงการขออนุญาตและการออก

ใบอนุญาตขายยาแผนปัจจุบัน พ.ศ. 2556” ที่มีสาระสำคัญในการกำหนดมาตรฐานด้านต่างๆ ให้ร้านยาที่เปิดใหม่ หลังประกาศดังกล่าวบังคับใช้ คือ วันที่ 25 มิถุนายน 2557 จะต้องปฏิบัติตามทันที ในขณะที่ร้านยาที่เปิดก่อนประกาศดังกล่าว จะต้องพัฒนาร้านยาให้ได้ตามเกณฑ์ ซึ่งมีทั้งหมด 3 ชั้น ภายในระยะเวลาไม่เกิน 8 ปี โดยจะมีการประเมินทั้งหมด 5 ด้าน ได้แก่ ด้านสถานที่ ด้านอุปกรณ์ ด้านบุคลากร ด้านคุณภาพยา และด้านการบริการ

### บันได 3 ชั้น GPP ในร้านขายยา (ขย.1)



มาตรฐาน GPP ดังกล่าวส่งผลอย่างมากต่อธุรกิจร้านขายยา โดยร้านขายยาที่ไม่สามารถพัฒนาให้ได้ตามเกณฑ์ ในแต่ละชั้น จะไม่สามารถต่ออายุใบอนุญาตได้อย่างไรก็ตาม มาตรฐานดังกล่าวส่งผลกระทบทางบวกต่อธุรกิจของกลุ่มบริษัท เนื่องจากร้านขายยาของกลุ่มบริษัท ปฏิบัติตามมาตรฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการประกอบธุรกิจเสมอมา โดยกลุ่มบริษัทมั่นใจว่า ร้านขายยา

ทั้งหมดภายใต้การบริหารงานของกลุ่มบริษัทฯ มีคุณภาพตามเกณฑ์ทั้ง 3 ชั้นครบถ้วนแล้ว

กลุ่มบริษัท จึงมั่นใจว่าจะได้รับประโยชน์ในการแข่งขันในอุตสาหกรรม เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีการปฏิบัติตามมาตรฐานและกฎหมายร้านขายยามาโดยตลอด ทำให้ลูกค้าสามารถมั่นใจได้ถึงการให้บริการอย่างมีคุณภาพของร้านขายยาในกลุ่มบริษัท

## 6. โครงสร้างรายได้

กลุ่มผลิตภัณฑ์	ปี 2564		ปี 2563		ปี 2562	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายยาและผลิตภัณฑ์อาหารเสริม	823.00	67.66	753.19	69.73	659.46	72.03
รายได้จากการขายอุปกรณ์การแพทย์และของใช้ในบ้าน	215.41	17.71	169.27	15.67	129.11	14.10
รายได้จากการขายสินค้าสุขภาพสำหรับภายนอกร่างกาย	104.57	8.60	95.79	8.87	73.28	8.00
รายได้จากการขายสินค้าบริโภค	55.77	4.58	45.84	4.24	44.37	4.85
<b>รวมรายได้จากการขายและบริการ</b>	<b>1,198.76</b>	<b>98.55</b>	<b>1,064.09</b>	<b>98.52</b>	<b>906.22</b>	<b>98.99</b>
รายได้อื่น*	17.66	1.45	16.02	1.48	9.29	1.01
<b>รวมรายได้ทั้งหมด</b>	<b>1,216.41</b>	<b>100.00</b>	<b>1,080.11</b>	<b>100.00</b>	<b>915.51</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุ \* รายได้อื่น ประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ รายได้จากการประชาสัมพันธ์สินค้าภายในร้านขายยา เป็นต้น

## 7. นโยบายการจ่ายเงินปันผล

### 7.1 นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน)

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ ในแต่ละปี ภายหลังการหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและการจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ อาจพิจารณาจ่ายเงินปันผลแตกต่างไปจากนโยบายที่กำหนดไว้ได้ โดยจะขึ้นอยู่กับผลประกอบการ ฐานะการเงิน สภาพคล่องทางการเงิน และความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการบริหารกิจการ และแผนการขยายธุรกิจในอนาคตรวมถึงภาวะเศรษฐกิจ

### 7.2 นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย (ไอแคร์ เฮลท์ และ เฮลทีเนส)

บริษัทย่อย มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการของแต่ละบริษัทย่อย ในแต่ละปี โดยจะต้องคำนึงถึงผลการดำเนินงาน สภาพคล่องทางการเงิน กระแสเงินสด ฐานะทางการเงิน ความจำเป็นในการใช้เป็นทุนหมุนเวียน ภาวะเศรษฐกิจ รวมถึงปัจจัยอื่นๆ

## 8. นโยบายการบริหารความเสี่ยงและปัจจัยความเสี่ยง

### 8.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เฮอร์ลิต ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง และตระหนักดีว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะช่วยให้กลุ่มบริษัทฯ บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกลุ่มบริษัทฯ นั่นคือ การเป็นผู้นำธุรกิจทางด้านผลิตภัณฑ์เพื่อการดูแลสุขภาพและเครือข่ายร้านขายยา เฮอร์ลิต ได้แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงเพื่อทำหน้าที่ในการพิจารณาและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัท และนำเสนอมาตรการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามนโยบายบริหารความเสี่ยงที่กำหนด

### 8.2 ปัจจัยความเสี่ยง

เฮอร์ลิต ได้ประเมินปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญในปัจจุบันซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ทั้งนี้ปัจจัยความเสี่ยงที่ระบุไว้นั้น มิได้เป็นปัจจัยความเสี่ยงทั้งหมดที่มีอยู่ กล่าวคือ อาจมีปัจจัยความเสี่ยงอื่นๆ ที่ยังไม่อาจคาดการณ์ได้ และอาจมี



ปัจจัยความเสี่ยงบางประการ รวมถึงปัจจัยความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจปกติ ที่บริษัทฯ เห็นว่าไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัทฯ ในขณะนี้ แต่อาจกลายเป็นปัจจัยความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัทฯ ในอนาคต

ปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญได้แก่

### 1. ความเสี่ยงจากการพึ่งพาผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่ายรายใหญ่

เนื่องจากธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัท เป็นธุรกิจร้านค้าปลีกยาและเวชภัณฑ์ โดยมีการสั่งซื้อสินค้าจากผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่ายรายใหญ่ จำนวน 2 ราย เนื่องจากผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่ายรายใหญ่ 2 ราย ดังกล่าว เป็นผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่ายรายใหญ่ในอุตสาหกรรมยา โดยที่ยาและผลิตภัณฑ์อาหารเสริมส่วนใหญ่จะแต่งตั้งให้ผู้จัดจำหน่ายสองรายนี้เป็นตัวแทนจำหน่าย สัดส่วนการสั่งซื้อสินค้าจากผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่าย 2 รายใหญ่ คิดเป็นมูลค่ารวมเท่ากับ จำนวน 516.36 ล้านบาท จำนวน 545.47 ล้านบาท และจำนวน 634.81 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 68.53 ร้อยละ 64.84 และร้อยละ 64.44 ของมูลค่าการจัดซื้อสินค้าของกลุ่มบริษัท ในปี 2562-2564 ตามลำดับ ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงอาจได้รับผลกระทบต่อการดำเนินงาน หากผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่ายดังกล่าว ไม่สามารถจำหน่ายสินค้าให้กับกลุ่มบริษัท หรือไม่สามารถจัดส่งสินค้าได้ ตามกำหนดเวลากลุ่มบริษัทซื้อสินค้าจากผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่าย 2 รายดังกล่าวมาตั้งแต่เปิดร้านขายยา และดำเนินธุรกิจร่วมกันด้วยดีมาตลอดกว่า 28 ปี ยอดสั่งซื้อของกลุ่มบริษัท เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องตามการเติบโตและการขยายสาขา กลุ่มบริษัทจึงมั่นใจว่าจะสามารถรักษาความสัมพันธ์อันดีกับผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่ายต่อไปได้ในอนาคต อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทมีการสรรหาและคัดเลือกผู้ค้ารายใหม่เข้ามาขึ้นทะเบียนเป็น Approved Vendor List อย่างสม่ำเสมอเพื่อเพิ่มช่องทางการจัดหาสินค้าให้เพียงพอต่อความต้องการของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง

### 2. ความเสี่ยงจากการบริหารคลังสินค้า

การดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท จำเป็นต้องมีการบริหารคลังสินค้าให้มีปริมาณที่เหมาะสม สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างครบถ้วนและทันเวลา หากกลุ่มบริษัทมีปริมาณสินค้าคงเหลือในคลังน้อยเกินไป จะมีความเสี่ยงในการสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ หรือหากมีปริมาณสินค้าคงคลังมากเกินไป จะเพิ่มภาระในการบริหารสภาพคล่อง ดังนั้น ประสิทธิภาพในการบริหารคลังสินค้าจะส่งผลกระทบโดยตรงต่อการดำเนินธุรกิจ

และความสามารถในการทำกำไรของกลุ่มบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม ที่ผ่านมา กลุ่มบริษัทได้ให้ความสำคัญอย่างมากในการบริหารจัดการคลังสินค้า มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาช่วยในการควบคุมสินค้าที่เข้าหรือออกจากคลังให้เป็นไปตามรูปแบบ FIFO (First In First Out) ทั้งนี้ได้พิจารณาอายุสินค้าหรือวันที่หมดอายุของสินค้าควบคู่ไปด้วย โดยระบบสารสนเทศที่กลุ่มบริษัทนำมาใช้ สามารถเชื่อมโยงข้อมูลสินค้าคงคลังทั้งที่จัดเก็บในคลังสินค้าและที่จัดเก็บในร้านสาขา ทำให้ฝ่ายจัดซื้อสินค้าสามารถตรวจสอบปริมาณสินค้าคงคลังได้ตลอดเวลา รวมถึงมีการบริหารพื้นที่ภายในคลังสินค้าโดยการแบ่งพื้นที่จัดเก็บสินค้าให้สามารถเก็บสินค้าได้อย่างเหมาะสมกับลักษณะของสินค้าแต่ละชนิด ตลอดจนการนำรูปแบบการจัดเรียงสินค้าตาม ABC Analysis ซึ่งเป็นวิธีการในการจัดการสินค้าคงคลัง โดยแบ่งตามความสำคัญและการหมุนเวียนของสินค้าแต่ละชนิด เข้ามาใช้ในการจัดวางสินค้าภายในคลัง

นอกจากนี้ ในด้านการควบคุมปริมาณของสินค้า กลุ่มบริษัทได้มีการประเมินความต้องการของสินค้าแต่ละชนิดตามสาขาต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อติดตามการเคลื่อนไหวของความต้องการสินค้าของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งมีการกำหนดจำนวนสินค้าคงคลังขั้นต่ำและสูงสุดของสินค้าแต่ละชนิด ที่ควรจะมีในคลังสินค้าและในร้านสาขา

ปัจจัยเหล่านี้ทำให้กลุ่มบริษัทสามารถบริหารคลังได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังจะเห็นได้จากระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยที่ดีขึ้นตามลำดับจากเดิมที่ 65.48 วัน และ 59.42 วัน ในปี 2562-2563 ลดลงเหลือ 57.41 วัน ณ สิ้นปี 2564

### 3. ความเสี่ยงจากภาวะการแข่งขันสูงในอุตสาหกรรม

ธุรกิจร้านขายยามีมูลค่าตลาดที่สูงและยังสามารถเติบโตได้อย่างต่อเนื่อง ทำให้ดึงดูดให้เกิดการแข่งขันในระดับที่สูงขึ้นจากทั้งผู้ประกอบการรายเก่าและรายใหม่ ดังจะเห็นได้จากการขยายสาขาของร้านขายยาขนาดใหญ่ในลักษณะ Chain Store ซึ่งมีแผนในการเปิดสาขาใหม่อย่างต่อเนื่อง การเข้ามาแข่งขันในตลาดร้านขายยาของผู้ประกอบการค้าปลีกสมัยใหม่ รวมทั้งร้านค้าสะดวกซื้อซึ่งมีการจัดสรรพื้นที่บางส่วนภายในร้านค้าให้เป็นพื้นที่สำหรับการจำหน่ายยาและผลิตภัณฑ์อาหารเสริม การแข่งขันที่เพิ่มสูงขึ้นดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

ร้านขายยาในกลุ่มบริษัท จัดเป็นร้านขายยาในลักษณะ Chain Store ถึงแม้ว่าจะมีจำนวนสาขาน้อยกว่าผู้ประกอบการ

รายอื่น แต่ด้วยประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจร้านขายยามากว่า 28 ปีของผู้บริหาร จึงเน้นเฉพาะสาขาที่อยู่ในกรุงเทพมหานคร และเลือกทำเลที่ตั้งของสาขาที่สามารถเข้าถึงลูกค้าได้อย่างทั่วถึง และเลือกสรรสินค้าด้วยแบรนด์ที่เหมาะสมกับแต่ละกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย ประกอบกับความสัมพันธ์อันดีกับคู่ค้าเสมอมา ทำให้กลุ่มบริษัทสามารถจัดหาสินค้าได้ตรงตามความต้องการของลูกค้าเพื่อจำหน่ายกว่า 10,000 รายการ

นอกจากนี้ด้วยวิสัยทัศน์ของผู้บริหาร ที่อยากให้เภสัชกรชุมชนเป็นที่พึ่งพิงที่เข้าถึงได้ของคนในชุมชนต่างๆ เป็นร้านขายยาใกล้บ้าน ซึ่งผู้ป่วยสามารถมาปรึกษาปัญหาด้านสุขภาพในทุกๆ เรื่องได้ก่อนที่จะไปโรงพยาบาล ร้านขายยาทุกสาขาของกลุ่มบริษัทจะจัดให้มีเภสัชกรที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์อยู่ประจำทุกสาขาอย่างเต็มเวลาเพื่อคอยให้คำแนะนำและคำปรึกษาเรื่องการใช้ผลิตภัณฑ์ต่างๆ กับลูกค้าที่มาใช้บริการ ทำให้ลูกค้าที่มาซื้อสินค้าหรือขอคำปรึกษาเรื่องการใช้จ่ายและเวชภัณฑ์ต่างๆ สามารถมั่นใจได้ถึงการให้บริการอย่างมีคุณภาพ ด้วยปัจจัยเหล่านี้ทำให้เชื่อมั่นว่า กลุ่มบริษัทมีความพร้อมและสามารถที่จะแข่งขันกับผู้ประกอบการรายอื่นและเติบโตต่อไปได้ในอนาคต

#### 4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ

ธุรกิจร้านขายยา เป็นธุรกิจที่มีบทบาทในด้านสาธารณสุขและสุขภาพของประชาชน ดังนั้น การดำเนินธุรกิจร้านขายยาจึงจำเป็นต้องได้รับการอนุญาตจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งดำเนินการตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง หากในอนาคตภาครัฐมีการแก้ไขหรือออกระเบียบเพิ่มเติมเกี่ยวกับธุรกิจร้านขายยา และกลุ่มบริษัทไม่สามารถปรับตัวตามกฎหมายที่เปลี่ยนแปลงไป อาจส่งผลต่อการประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

กฎระเบียบ และกฎเกณฑ์จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของภาครัฐ ถูกกำหนดขึ้นเพื่อประโยชน์ของประชาชนเป็นหลัก ซึ่งสอดคล้องกับแนวทางการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทให้ความสำคัญกับคุณภาพสินค้าและการบริการกับลูกค้าตลอดมา โดยเฉพาะการดำเนินการตามวิถีการที่ดีทางเภสัชกรรม หรือ Good Pharmacy Practice (GPP) ซึ่งเป็นหลักการสากลระดับโลก โดยสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยาเป็นหน่วยงานของรัฐที่มีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบร้านยาของประเทศได้จัดตั้ง “สำนักงานโครงการ พัฒนาร้านยา” ขึ้น ซึ่งหน่วยงานดังกล่าวได้ออก “กฎกระทรวงการขออนุญาตและการออกใบอนุญาตขายยาแผนปัจจุบัน พ.ศ. 2556”

ที่มีสาระสำคัญในการกำหนดมาตรฐานด้านต่างๆ สำหรับร้านยาที่เปิดใหม่หลังประกาศดังกล่าวบังคับใช้ คือ วันที่ 25 มิถุนายน 2557 จะต้องปฏิบัติตามทันที ในขณะที่ร้านยาที่เปิดก่อนประกาศดังกล่าว จะต้องพัฒนาร้านยาของตนเองให้ได้ตามเกณฑ์ ซึ่งมีทั้งหมด 3 ชั้น ภายในระยะเวลาไม่เกิน 8 ปี คือภายในปี 2565 หากไม่สามารถปฏิบัติตามเกณฑ์แต่ละชั้นได้ จะไม่ได้รับการต่ออายุใบอนุญาต

กลุ่มบริษัทมั่นใจว่า ร้านขายยาทั้งหมดที่อยู่ภายใต้การบริหารของกลุ่มบริษัทมีคุณภาพตามเกณฑ์ทั้ง 3 ชั้นตามมาตรฐาน GPP ครบถ้วนแล้ว นอกจากนี้ ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทมีการติดตามข่าวสารเกี่ยวกับกฎหมาย กฎระเบียบ และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจร้านขายยาอย่างสม่ำเสมอ และปฏิบัติตามอย่างถูกต้อง และครบถ้วน

#### 5. ความเสี่ยงเกี่ยวกับสัญญาเช่าพื้นที่

รายได้ส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัท มาจากการจำหน่ายสินค้าให้แก่ลูกค้ารายย่อยทั่วไป (Retail) ผ่านสาขาทั้งหมด 26 สาขา (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564) ภายใต้แบรนด์ “iCare” “Pharmax” “vitaminclub” และ “Super Drug” โดยเป็นการเช่าพื้นที่จากเจ้าของพื้นที่ ซึ่งส่วนใหญ่จะตั้งอยู่ในบริเวณศูนย์การค้า ห้างสรรพสินค้า คอมมูนิตีมอลล์ หรือชุมชนที่มีผู้อยู่อาศัยจำนวนมาก ซึ่งพื้นที่ที่กลุ่มบริษัทเลือกเปิดสาขาจะเป็นพื้นที่ที่มีศักยภาพ (Prime Location) มีประชาชนสัญจรผ่านจำนวนมาก ทำให้เป็นที่ต้องการของผู้ประกอบการรายอื่นๆ เช่นกัน หากกลุ่มบริษัทไม่ได้รับการต่ออายุสัญญาเช่าพื้นที่จากเจ้าของพื้นที่ หรือมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขในการต่อสัญญา เช่น การปรับขึ้นค่าเช่าหรือค่าบริการอาจส่งผลกระทบต่อรายได้และผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทได้

กลุ่มบริษัทมีความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้ให้เช่าทุกรายมีประวัติการชำระค่าเช่าที่ดี และปฏิบัติตามสัญญาเช่าอย่างเคร่งครัดมาโดยตลอดที่ผ่านมา กลุ่มบริษัทไม่เคยประสบปัญหาจากการไม่ได้รับการต่ออายุสัญญาเช่าพื้นที่ อีกทั้งแบรนด์ร้านขายยาของกลุ่มบริษัทยังเป็นที่เชื่อมั่นของผู้บริโภค จึงสามารถดึงดูดให้ผู้บริโภคเข้ามาซื้อสินค้าหรือบริการอื่นๆ จากร้านค้าอื่นๆ ในบริเวณใกล้เคียงด้วย ซึ่งเป็นการส่งเสริมธุรกิจของผู้ให้เช่าด้วย อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่ไม่สามารถต่ออายุสัญญาเช่าพื้นที่ดังกล่าว



กลุ่มบริษัทมั่นใจว่าจะสามารถหาพื้นที่ที่มีคุณสมบัติใกล้เคียงกับพื้นที่ดังกล่าวจากเจ้าของพื้นที่รายอื่นได้ในเงื่อนไขและราคาตลาดโดยทั่วไป

## 6. ความเสี่ยงจากการขาดแคลนบุคลากรทางเภสัชกรรม

จากประกาศกระทรวงสาธารณสุข ลงวันที่ 30 กันยายน 2557 เรื่อง การกำหนดเกี่ยวกับสถานที่ อุปกรณ์ และวิธีปฏิบัติทางเภสัชกรรมชุมชนในสถานที่ขายยาแผนปัจจุบันตามกฎหมายว่าด้วยยา พ.ศ. 2557 กำหนดให้ร้านขายยาแผนปัจจุบัน จำเป็นต้องมีเภสัชกรอยู่ประจำร้าน เพื่อให้คำปรึกษาด้านการใช้ยาและเวชภัณฑ์ กับลูกค้าที่มาใช้บริการ ทำให้เภสัชกรเป็นที่ต้องการของตลาดร้านขายยามากขึ้น หากกลุ่มบริษัทไม่สามารถจัดหาเภสัชกรในแต่ละร้านสาขาอย่างเพียงพอจะส่งผลกระทบต่อคุณภาพในการต่ออายุใบอนุญาต และส่งผลกระทบต่อผลดำเนินงานของกลุ่มบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

ที่ผ่านมา กลุ่มบริษัทไม่เคยประสบปัญหาด้านการขาดแคลนบุคลากรทางด้านเภสัชกรรม เนื่องจากกลุ่มบริษัทได้มีการลงนามในบันทึกข้อตกลงร่วมมือทางวิชาการกับคณะเภสัชศาสตร์มหาวิทยาลัยศิลปากร ให้เป็นแหล่งฝึกฝนการปฏิบัติการและพัฒนาบุคลากร รวมทั้งยังขึ้นทะเบียนกับ คณะเภสัชศาสตร์จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัยเพื่อช่วยเหลือด้านกิจกรรมเพื่อการศึกษาศาสนาสำหรับผู้ประกอบวิชาชีพเภสัชกรรม ด้วยเหตุนี้ จึงมีนักศึกษาเข้ามาฝึกงานกับร้านสาขาของกลุ่มบริษัทอย่างต่อเนื่อง และมีนิสิตนักศึกษาบางส่วนที่กลับเข้ามาทำงานกับกลุ่มบริษัทเมื่อสำเร็จการศึกษา ทำให้กลุ่มบริษัทมีบุคลากรทางเภสัชกรรมหมุนเวียนอย่างต่อเนื่อง จึงมีความเสี่ยงด้านการขาดแคลนบุคลากรในระดับต่ำ

## 7. ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภคอันเป็นผลจากการเติบโตของตลาดออนไลน์

จากการพัฒนาทางเทคโนโลยีในปัจจุบัน ทำให้พฤติกรรมของผู้บริโภคมีการเปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว ประกอบกับสถานการณ์การระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ส่งผลให้คนมีวิถีชีวิตที่เปลี่ยนไป ปรับตัวใหม่ในยุค New normal งดการออกจากบ้าน และเลือกจับจ่ายซื้อของผ่านทางแพลตฟอร์มออนไลน์ เช่น Shopee หรือ Lazada มากขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งแพลตฟอร์มเหล่านี้มีสินค้าอุปโภคบริโภคหลากหลาย และมีผู้ค้าขายสินค้าหลายราย เนื่องจากมีต้นทุนที่ต่ำ ทำให้มีการแข่งขันกันในระดับสูงมากในอนาคต กลุ่มบริษัทไม่สามารถปรับตัวตามเทคโนโลยีและ

พฤติกรรมของผู้บริโภค จะส่งผลให้ความสามารถในการแข่งขันลดลง และเกิดผลกระทบด้านลบต่อผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม ด้วยข้อจำกัดด้านกฎหมาย สินค้าเวชภัณฑ์ประเภทยาไม่อนุญาตให้ทำการขายปลีกผ่านทางช่องทางออนไลน์ ดังนั้นผลกระทบจากการเติบโตของตลาดออนไลน์ต่อผลิตภัณฑ์ของกลุ่มบริษัทประเภทผลิตภัณฑ์ยาจึงอยู่ในระดับต่ำ รวมถึง การเลือกซื้อสินค้าประเภทยา ซึ่งเป็นสินค้าที่ส่งผลกระทบโดยตรงกับสุขภาพของผู้ใช้สินค้า จึงจำเป็นที่จะต้องได้รับคำแนะนำในการใช้สินค้าจากผู้มีความรู้ทางด้านเวชศาสตร์ ดังนั้น พฤติกรรมในการเลือกซื้อสินค้าประเภทยาของผู้บริโภคจึงไม่ได้รับผลกระทบจากการเติบโตของช่องทางตลาดออนไลน์ ซึ่งยังคงเป็นการซื้อขายตามคำสั่งแพทย์หรือซื้อขายตามคำแนะนำของเภสัชกรผ่านร้านขายยา สำหรับสินค้าประเภทผลิตภัณฑ์อาหารเสริม เวชสำอาง และสินค้าอุปโภคเพื่อสุขภาพหรือสุขอนามัยที่สามารถซื้อขายผ่านช่องทางออนไลน์ได้ กลุ่มบริษัทได้คำนึงถึงความเสี่ยงจากการเติบโตของตลาดออนไลน์และการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค จึงได้มีการทำการตลาดออนไลน์ ผ่าน Social Media ตามแบรนด์ร้านขายยาของกลุ่มบริษัท ทั้ง iCare Pharmax และ vitaminclub รวมทั้งการขายสินค้าผ่านแพลตฟอร์ม Shopee และ Lazada นอกจากนี้ในส่วนของ เฮลท์เนส ได้มีการขายผลิตภัณฑ์แบรนด์ Besuto ผ่าน Shopee และ Lazada ด้วยเช่นกัน โดยช่องทางเหล่านี้เป็นช่องทางเพื่อขยายการตลาดออนไลน์ของกลุ่มบริษัทในอนาคต

## 8. ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหาร

กลุ่มบริษัทก่อตั้งขึ้นโดย ภก.มัทยา พันธุกานนท์ ซึ่งปัจจุบันดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการบริหาร โดยเป็นผู้ที่มีความรู้ประสบการณ์ และความชำนาญที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจร้านขายยามากว่า 28 ปี อีกทั้งยังมีความสัมพันธ์อันดีกับผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่ายสินค้าประเภทยาและเวชภัณฑ์มาอย่างยาวนาน กลุ่มบริษัทจึงมีความเสี่ยงในการพึ่งพิงผู้บริหารหลักในการบริหารงานในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารดังกล่าว อาจส่งผลกระทบต่อผลดำเนินงานของกลุ่มบริษัทได้

อย่างไรก็ตาม จากการที่ ภก.มัทยา พันธุกานนท์ ยังคงเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 43.15 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้วของบริษัทฯ จึงเป็นแรงจูงใจที่จะช่วยให้ผู้บริหารดำเนินการบริหารงานในกลุ่มบริษัทต่อไป นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังมีนโยบายการฝึกอบรมพนักงาน และผู้บริหารในส่วนงานต่างๆ ให้มีความรู้ความสามารถ เพื่อที่จะสามารถช่วยผู้บริหารหลักใน

การบริหารงานต่างๆ รวมทั้งมีแผนสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้กลุ่มบริษัทสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ

## 9. ความเสี่ยงจากการสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 (COVID-19)

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดอย่างต่อเนื่องของไวรัสโควิด-19 ในปี 2564 ส่งผลกระทบต่อด้านลบโดยตรงกับเศรษฐกิจภาพรวมของประเทศไทยจากการที่ผู้ประกอบการหลายรายไม่สามารถดำเนินธุรกิจได้ตามปกติ ส่งผลกระทบต่อเนื่องสู่การจ้างงานของภาคเอกชน ซึ่งเป็นปัจจัยหลักที่มีผลต่อรายได้และกำลังซื้อของประชากร ในส่วนของการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ได้รับผลกระทบในช่วงต้นปี 2563 จากการสั่งปิดสถานที่ที่มีความเสี่ยง ซึ่งรวมถึงห้างสรรพสินค้าที่กลุ่มบริษัท มีสาขาที่เปิดทำการอยู่ภายใต้แบรนด์ “vitaminclub” ถึงแม้ว่าซูเปอร์มาร์เก็ต ร้านขายยา ร้านอาหาร หรือร้านสินค้าอื่นที่จำเป็นต่อการดำรงชีวิต จะได้รับการยกเว้นให้เปิดบริการตามปกติ แต่จากการที่ประชาชนผู้มาซื้อสินค้าหรือใช้บริการของห้างสรรพสินค้ามีจำนวนลดลงอย่างมาก ทำให้ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทจำเป็นต้องพิจารณาปิดทำการสาขาเหล่านี้เป็นการชั่วคราว

ในด้านของการจัดหาสินค้าของกลุ่มบริษัท ถึงแม้จะมีการประกาศพระราชกำหนดบริหารราชการแผ่นดินสถานการณ์ฉุกเฉิน (พ.ร.ก. ฉุกเฉิน) และห้ามประชาชนออกนอกเคสสถาน (เคอร์ฟิว) ในช่วงเวลาที่กำหนด แต่การขนส่งสินค้าอุปโภคบริโภค หรือผู้ที่ปฏิบัติงานด้านที่เกี่ยวข้องกับการแพทย์ ยา เวชภัณฑ์ เครื่องมือทางการแพทย์ จะได้รับการยกเว้น ทำให้ผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่ายสินค้าหลักของกลุ่มบริษัท ยังคงจัดส่งสินค้าได้ตามปกติ นอกจากนี้ผู้บริหารรวมถึงฝ่ายจัดซื้อของกลุ่มบริษัทได้มีการติดตามสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 อย่างใกล้ชิด เพื่อประเมินปริมาณสินค้าที่จะต้องสำรองทั้งนี้ ธุรกิจของกลุ่มบริษัทเป็นธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับสินค้าทางด้านสุขภาพ ทั้งยา เวชภัณฑ์ ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม และเครื่องมือทางการแพทย์ ทั้งในลักษณะของร้านยาค้าปลีก รวมทั้งเป็นผู้คิดค้น และพัฒนาร่วมกับทีมวิจัยภายนอก รวมทั้งว่าจ้างผู้ผลิต เพื่อผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเพื่อสุขภาพ โดยเฉพาะแบรนด์ Besuto ที่ถูกพัฒนาขึ้นเพื่อรับมือกับการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส ถึงแม้การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 จะส่งผลกระทบในวงกว้างต่อภาวะเศรษฐกิจและกำลังซื้อของผู้บริโภค แต่ไม่ได้ส่งผลกระทบต่อ

ต่อผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ซึ่งสามารถพิจารณาได้จากรายได้จากการขายของกลุ่มบริษัทที่เติบโตขึ้น จาก 906.22 ล้านบาท ในปี 2562 เป็น 1,064.09 ล้านบาท ในปี 2563 คิดเป็นอัตราการเติบโตถึงร้อยละ 17.42 และในปี 2564 มีรายได้จากการขายจำนวน 1,198.77 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ 12.66 จากปี 2563

นอกจากนี้ การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ได้เปลี่ยนแปลงพฤติกรรมด้านสุขภาพของประชาชน ให้หันมาใส่ใจกับการดูแลสุขภาพมากขึ้นผ่านการใช้ผลิตภัณฑ์สุขภาพในเชิงป้องกันการเจ็บป่วยที่อาจเกิดขึ้น ทำให้มีความต้องการสินค้าสุขภาพเพิ่มขึ้นจากในอดีต ซึ่งถือเป็นปัจจัยที่จะช่วยส่งเสริมการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทในอนาคต

## 10. ความเสี่ยงจากการมีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ถือหุ้นเกินกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 25

บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นใหญ่คือ ภก.มัทยา พันธุกานนท์ ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการ และประธานกรรมการบริหาร โดยถือหุ้นในบริษัทฯ คิดเป็นร้อยละ 43.15 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด จึงอาจทำให้ผู้ถือหุ้นใหญ่มิอาจสามารถใช้สิทธิคัดค้านในมติที่สำคัญในการประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับของบริษัทฯ กำหนดให้ต้องได้รับคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง เช่น การทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกับการลดหรือเพิ่มทุน และการควบรวมกิจการ เป็นต้น

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเข้ามามีส่วนในการตรวจสอบ พิจารณา และกลั่นกรองเพื่อมิให้เกิดรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต และเพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการดำเนินงานของบริษัทฯ ยิ่งไปกว่านั้นโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วย กรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน (ซึ่งรวมประธานกรรมการ) จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 7 ท่าน โครงสร้างกรรมการดังกล่าวจะทำให้เกิดการถ่วงดุลในการออกเสียงเพื่อพิจารณาในเรื่องต่างๆ และช่วยในการกำกับดูแลการบริหารงานเป็นไปอย่างเหมาะสมและเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

## 11. ความเสี่ยงจากการที่ผู้ถือหุ้นที่มีถิ่นที่อยู่นอกประเทศไทยอาจมีข้อจำกัดในการใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทในอนาคต

ในอนาคตบริษัทอาจมีการออกตราสารต่างๆ รวมถึงหุ้นสามัญเพิ่มทุนและตราสารประเภทอื่น เช่น ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (Warrant) หรือใบแสดงสิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้ (TSR) หรือหุ้นกู้แปลงสภาพเป็นครั้งคราวโดยอาจจัดสรรให้กับผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในกรณีที่บริษัทเสนอหรือให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นสามัญเดิมในการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนหรือสิทธิใดๆ ในรูปแบบใดๆ บริษัทมีสิทธิใช้ดุลยพินิจในการดำเนินการเสนอขายตราสารดังกล่าวแก่ผู้ถือหุ้น โดยบริษัทอาจไม่เสนอสิทธิในการจองซื้อตราสารดังกล่าวแก่ผู้ถือหุ้นสามัญที่มี

ถิ่นที่อยู่นอกประเทศไทยบางสัญชาติ (Restricted Countries) หากการเสนอขายดังกล่าวทำให้บริษัทมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามขั้นตอนหรือข้อกำหนดของกฎหมายของประเทศที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น การปฏิบัติตามกฎหมายหลักทรัพย์หรือข้อกำหนดของกฎเกณฑ์อื่นในบางประเทศอาจทำให้ผู้ถือหลักทรัพย์บางกลุ่มไม่สามารถใช้สิทธิในการซื้อตราสารดังกล่าวตามสัดส่วนได้ ซึ่งอาจส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหลักทรัพย์ดังกล่าวลดลง ทั้งนี้ บริษัทไม่มีหน้าที่ต้องดำเนินการยื่นขอจดทะเบียนหุ้นสามัญของบริษัทในประเทศใด เพื่อให้ผู้ลงทุนต่างชาติสามารถใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามสัดส่วนในอนาคต

## 9. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

### 9.1 รายละเอียดของทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจดังต่อไปนี้

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)
ที่ดิน	กลุ่มบริษัท	ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ กับธนาคารพาณิชย์	8.18
อาคาร	กลุ่มบริษัท	ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อ กับธนาคารพาณิชย์	10.64
ส่วนปรับปรุงอาคารและอาคารเช่า	กลุ่มบริษัท	ไม่มี	39.26
ยานพาหนะ	กลุ่มบริษัท	ไม่มี	0.37
อุปกรณ์สำนักงาน	กลุ่มบริษัท	ไม่มี	5.20
เฟอร์นิเจอร์และเครื่องตกแต่ง	กลุ่มบริษัท	ไม่มี	4.39
เครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	กลุ่มบริษัท	ไม่มี	4.61
งานระหว่างก่อสร้าง	กลุ่มบริษัท	ไม่มี	0.76
รวม			73.40

## 9.2 รายละเอียดของทรัพย์สินไม่มีตัวตนที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีทรัพย์สินไม่มีตัวตนที่สำคัญในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย คือ ค่าความนิยม จำนวน 15.62 ล้านบาท ซึ่งเป็นมูลค่าจากการรวมธุรกิจ ระหว่าง บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน)

และ บริษัท เฮอร์ลิต เนส จำกัด รวมทั้งโปรแกรมคอมพิวเตอร์ จำนวน 8.58 ล้านบาท

## 9.3 สัญญาสำคัญที่เกี่ยวข้องในการประกอบธุรกิจ

### 9.3.1 สัญญาเช่าและบริการ

#### 9.3.1.1 สัญญากับบุคคลภายนอก

แบรนด์	สถานที่ตั้ง		พื้นที่เช่าตามสัญญา (ตร.ม.)	ระยะเวลาการเช่า
iCare	เซฟเซ็นเตอร์	ห้อง A.5 42-42/1-42/34 ถนนบรมราชชนนี แขวงศาลาธรรมสพน์ เขตทวีวัฒนา กรุงเทพมหานคร	96.00	1 พ.ค. 2564 – 30 เม.ย. 2565
iCare	ตลาดสาย 2	238 ถนนพุทธมณฑล สาย 2 แขวงบางแคเหนือ เขตบางแค กรุงเทพมหานคร	ประมาณ 99.00	1. พ.ค. 2563 – 30 เม.ย. 2566
iCare	เอกมัย	436/2-3 ซอยสุขุมวิท63 (เอกมัย) ถนนสุขุมวิท แขวงคลองตันเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร	ประมาณ 42.00	1 ม.ค. 2564 – 31 ธ.ค. 2564 ปิดสาขาเมื่อ วันที่ 25 พ.ย. 64
iCare	เสรีมาร์เก็ต พระราม 9	999/5 ยูนิต U013,U014 ถนนพระราม 9 แขวงสวนหลวง เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร	82.17	1 ม.ค. 2563 – 31 ธ.ค. 2565
iCare	เดอะ ทรีโอ	170/14 ถนนพุทธมณฑลสาย 3 แขวงบางไผ่ เขตบางแค กรุงเทพมหานคร	ประมาณ 900.00	1 ม.ค. 2565 – 31 ธ.ค. 2566
iCare	ตลาดเสนีย์ เพชรเกษม 28	194/14 ถนนเพชรเกษม แขวงปากคลองภาษีเจริญ เขตภาษีเจริญ กรุงเทพมหานคร	290.00	1 มิ.ย. 2563 – 31 ม.ค. 2566 (สามารถต่ออายุ ได้ถึงปี 2570)
iCare	เพชรเกษม 56	618/3-618/4 ถนนเพชรเกษม แขวงบางหว้า เขตภาษีเจริญ กรุงเทพมหานคร	224.00	22 เม.ย. 2562 – 21 เม.ย. 2565 (สามารถต่ออายุ ได้ถึงปี 2572)
iCare	วิคตอเรียการ์เด็น	1871 อาคาร B ห้องที่ B109 ถนนเพชรเกษม แขวงหลักสอง เขตบางแค กรุงเทพมหานคร	104.00	1 มิ.ย. 2563 – 31 พ.ค. 2566 (สามารถต่ออายุ ได้ถึงปี 2569)

แบรนด์	สถานที่ตั้ง		พื้นที่เช่าตามสัญญา (ตร.ม.)	ระยะเวลาการเช่า
iCare	ตลาดถนนมิมิตร	88 ซอยรามอินทรา 55/8 แขวงท่าแร้ง เขตบางเขน กรุงเทพมหานคร	181.00	1 ต.ค. 2564 – 30 ก.ย. 2567 (สามารถต่ออายุ ได้อีก 2 คราว คราวละไม่เกิน 3 ปี)
Pharmax	จัดรัสจามจุรี	317 อาคารจัดรัสจามจุรี ชั้นปี ห้องบี03-บี03/1 ถนนพญาไท แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร	107.08	1 ก.ย. 2564 – 31 ส.ค. 2565
Pharmax	เพียวเพลส รามคำแหง 110	86/1 ศูนย์การค้าเพียวเพลส อาคารบี ชั้น 1 ห้อง B105-B106 ถนนรามคำแหง แขวงสะพานสูง เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร	173.82	1 ต.ค. 2562 – 30 ก.ย. 2565
Pharmax	นวลจันทร์	17/63 ถนนนวลจันทร์ แขวงนวลจันทร์ เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร	109.86	1 ต.ค. 2562 – 30 ก.ย. 2565
Pharmax	เดอะแอส วังหิน	728 ศูนย์การค้าเดอะแอสวังหิน ห้อง B102 ชั้น 1 ถนนลาดพร้าววังหิน แขวงลาดพร้าว เขตลาดพร้าว กรุงเทพมหานคร	120.00	1 พ.ย. 2563 – 31 ต.ค. 2566
Pharmax	เดอะไนน์ พระราม 9	999/2 โครงการเดอะไนน์ ถนนพระราม 9 แขวงพัฒนาการ เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร	204.39	1 พ.ย. 2564 – 31 ต.ค. 2565
Pharmax	ฟู๊ดวิลล่า ราชพฤกษ์	77/11 โครงการฟู๊ดวิลล่าราชพฤกษ์ แขวงบางระมาด เขตตลิ่งชัน กรุงเทพมหานคร	150.00	1 ม.ค. 2565 – 31 ธ.ค. 2567
Pharmax	ราชพฤกษ์	81/1 ตำบลบางกร่าง (บางข้า) อำเภอเมืองนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี	200 ตร.วา	9 เม.ย. 2565 – 8 เม.ย. 2568
Pharmax	เดอะสตรีท รัชดา	ศูนย์การค้าเดอะสตรีทรัชดา 139 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร	82.00	1 ธ.ค. 2562 – 30 พ.ย. 2565 (สามารถต่ออายุ ได้ถึงปี 2568)
Pharmax	เดอะคริสตัล เอกมัย-รามอินทรา	โครงการเดอะคริสตัล อาคาร J เอกมัย-รามอินทรา 09 ชั้น 1 ห้องเลขที่ 101 ถนนประดิษฐ์มนูธรรม แขวงลาดพร้าว เขตลาดพร้าว กรุงเทพมหานคร	456.36	1 ส.ค. 2563 – 31 ก.ค. 2566
Pharmax	โลตัสลาดกระบัง	362 ถนนหลวงแพ่ง แขวงทับยาว เขตลาดกระบัง กรุงเทพมหานคร	100.82	16 ต.ค. 2563 – 15 ต.ค. 2566

แบรนด์	สถานที่ตั้ง		พื้นที่เช่าตามสัญญา (ตร.ม.)	ระยะเวลาการเช่า
Pharmax	โรบินสัน ลาดกระบัง	71 ถนนลาดกระบัง แขวงลาดกระบัง เขตลาดกระบัง กรุงเทพมหานคร	80.00	1 ก.ย. 2564 – 31 ส.ค. 2567 (สามารถต่ออายุ ได้ถึงปี 2570)
Pharmax	กรุงเทพกรีฑา	241 โครงการมาร์เก็ตเพลสกรุงเทพกรีฑา แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร	109.00	1 พ.ค. 2564 – 30 เม.ย. 2567 (สามารถต่ออายุ ได้ถึงปี 2573)
vitaminclub	เซ็นทรัล ลาดพร้าว	1697 อาคารศูนย์การค้าเซ็นทรัล พลาซ่า ลาดพร้าว ชั้นจี ห้องจี17 ถนนพหลโยธิน แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร	76.80	28 พ.ย. 2564 – 27 ก.พ. 2565
vitaminclub	เซ็นทรัล ปิ่นเกล้า	7/222 อาคารศูนย์การค้าเซ็นทรัลพลาซ่า ปิ่นเกล้า ห้องเลขที่ 325/1 ชั้น 3 ถนนบรมราชชนนี แขวงอรุณอมรินทร์ เขตบางกอกน้อย กรุงเทพมหานคร	54.79	15 พ.ค. 2562 – 14 พ.ค. 2565
vitaminclub	แฟชันไอส์แลนด์	587, 589, 589/7-9 อาคารศูนย์การค้าแฟชั่น ไอส์แลนด์ ห้องเลขที่ ปี 037 ซี ชั้นปี ถนนรามอินทรา แขวงคันนายาว กรุงเทพมหานคร	99.65	20 ธ.ค. 2564 – 19 ธ.ค. 2565
Super Drug	ซูเปอร์ดริค	40/9 ถนนพรานนก-พุทธมณฑล สาย 4 แขวงบางพรหม เขตตลิ่งชัน กรุงเทพมหานคร	240.00	25 เม.ย. 2566 (สามารถต่ออายุ ได้ถึงปี 2569)

## 9.3.1.2 สัญญากับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

แบรนด์	สถานที่ตั้ง		คู่สัญญา	พื้นที่เช่า ตามสัญญา (ตร.ม.)	ระยะเวลาการเช่า
iCare	สี่แยกทศกัณฐ์	349/512 ถนนพุทธมณฑลสาย 2 แขวงบางไผ่ เขตบางแค กรุงเทพมหานคร	นางมัทยา พันธุ์กานนท์	507.50	1 ต.ค. 2562 – 30 ก.ย. 2565
iCare	ประชาชนิเวณ 1	99/188,189 ถนนเทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร	บริษัท สิริวิ จำกัด	270.64	1 ต.ค. 2562 – 30 ก.ย. 2565
Pharmax	ประดิษฐ์มนูธรรม	275 ถนนประดิษฐ์มนูธรรม แขวงวังทองหลาง เขตวังทองหลาง กรุงเทพมหานคร	บริษัท ภคินภวัต จำกัด	270.00	1 ต.ค. 2562 – 30 ก.ย. 2565
สำนักงาน		275 ถนนประดิษฐ์มนูธรรม แขวงวังทองหลาง เขตวังทองหลาง กรุงเทพมหานคร	บริษัท ภคินภวัต จำกัด	359.00	1 ต.ค. 2562 – 30 ก.ย. 2565

## 9.3.2 สัญญา Exclusive Supply Agreement

ชื่อสัญญา

Exclusive Supply Agreement

คู่สัญญา

- (1) บริษัท เฮลทิเนส จำกัด (“เฮลทิเนส”)
- (2) บริษัท เอวีเอส อินโนเวชั่น จำกัด  
 (“เอวีเอส อินโนเวชั่น”)

อายุสัญญา

5 ปี (ตั้งแต่วันที่ 30 ธันวาคม 2563)

สาระสำคัญของสัญญา

เอวีเอส อินโนเวชั่น ในฐานะเจ้าของสิทธิบัตร ได้ตกลงจัดหาผลิตภัณฑ์ทำความสะอาดมือและผลิตภัณฑ์อื่นๆ ที่ใช้กับมือ ซึ่งทำการผลิตตามองค์ประกอบ และกระบวนการผลิตแบบวิธีการเตรียมไฮโดรเจลฯ ภายใต้สิทธิบัตรของตนเองให้แก่ เฮลทิเนส แต่เพียงผู้เดียวเท่านั้น โดยมีบันทึกข้อตกลงว่าหาก เฮลทิเนส สามารถจำหน่ายสินค้าที่ บริษัท เอวีเอส อินโนเวชั่น จำกัด เป็นผู้จัดหา ได้ตามจำนวนที่กำหนดในสัญญาภายในระยะเวลา 5 ปี บริษัท เอวีเอส อินโนเวชั่น จำกัด ตกลงให้ต่อสัญญาออกไปอีก 5 ปี นับแต่วันที่สิ้นสุดระยะเวลา 5 ปี

## 9.3.3 ใบอนุญาตประกอบการร้านขายยา

ในการประกอบกิจการร้านขายยา ไอแคร์ เฮลท์ จำกัด จำเป็นต้องมีใบอนุญาตในการประกอบกิจการร้านขายยาประเภทขายยาแผนปัจจุบันและขายส่งยาแผนปัจจุบัน ตามพระราชบัญญัติยา ปี พ.ศ. 2510 มาตรา 17 ได้มีการกำหนดว่าใบอนุญาตให้ใช้ได้จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม ของปีที่ยอกใบอนุญาต ถ้าผู้รับอนุญาตประสงค์จะขอต่อใบอนุญาตให้ยื่นคำขอเสียก่อนใบอนุญาตสิ้นอายุ เมื่อได้ยื่นคำขอดังกล่าวแล้ว จะประกอบกิจการต่อไปได้จนกว่าผู้อนุญาตจะสั่งไม่ต่ออายุใบอนุญาตนั้น โดยใบอนุญาตของ ไอแคร์ เฮลท์ มีรายละเอียดดังนี้



แบรนด์	เลขที่ใบอนุญาต	สาขา	วันที่หมดอายุ***
iCare	กท 29/2563	บริษัท ไอแคร์ เฮอร์ลิต จำกัด*	31/12/2564
iCare	กท 75/2552	ไอแคร์ สาขาเซฟเซ็นเตอร์	31/12/2564
iCare	กท 239/2552	ไอแคร์ สาขาตลาดสาย 2	31/12/2564
iCare	กท 97/2553	ไอแคร์ สาขาประชานิเวศน์ 1	31/12/2564
iCare	กท 96/2553	ไอแคร์ สาขาเอกมัย **	31/12/2564
iCare	กท 67/2552	ไอแคร์ สาขาสี่แยกทศกัณฐ์	31/12/2564
iCare	กท 42/2557	ไอแคร์ สาขาเสรีมาร์เก็ต พระราม 9	31/12/2564
iCare	กท 29/2558	ไอแคร์ สาขาทรียอ พุทธมณฑลสาย 3	31/12/2564
iCare	กท 1/2560	ไอแคร์ สาขาตลาดเสนีย์ เพชรเกษม 28	31/12/2564
iCare	กท 280/2562	ไอแคร์ สาขาเสนีย์พุดมาร์เก็ต เพชรเกษม 56	31/12/2564
iCare	กท 142/2563	ไอแคร์ สาขาวิคตอเรียการ์เด้นส์ เพชรเกษม 69	31/12/2564
Pharmax	กท 306/2562	ฟาร์แมกซ์ สาขาประดิษฐ์มนูธรรม	31/12/2564
Pharmax	กท 312/2562	ฟาร์แมกซ์ สาขาจัตุรัสจามจุรี	31/12/2564
Pharmax	กท 307/2562	ฟาร์แมกซ์ สาขาเพียวเพลส รามคำแหง 110	31/12/2564
Pharmax	กท 309/2562	ฟาร์แมกซ์ สาขานนนวนลจันทร์	31/12/2564
Pharmax	กท 308/2562	ฟาร์แมกซ์ สาขาเดอะแจ๊ส วังหิน	31/12/2564
Pharmax	กท 310/2562	ฟาร์แมกซ์ สาขาเดอะไนน์ พระราม 9	31/12/2564
Pharmax	กท 314/2562	ฟาร์แมกซ์ สาขาฟู้ดวิลล่า ราชพฤกษ์	31/12/2564

แบรนด์	เลขที่ใบอนุญาต	สาขา	วันที่หมดอายุ***
Pharmax	กท 313/2562	ฟาร์แมกซ์ สาขาเดอะสตรีท รัชดา	31/12/2564
Pharmax	กท 315/2562	ฟาร์แมกซ์ สาขาเดอะคริสตัล เอกมัย-รามอินทรา	31/12/2564
Pharmax	กท 280/2563	ฟาร์แมกซ์ สาขาโลดส์ ตลาดกระบี่	31/12/2564
Pharmax	กท 280/2564	ฟาร์แมกซ์ สาขาโรบินสัน ตลาดกระบี่	31/12/2564
Pharmax	กท 282/2564	ฟาร์แมกซ์ สาขามาร์เก็ตเพลส กรุงเทพมหานคร	31/12/2565
vitaminclub	กท 124/2559	ไวตามินคลับ สาขาเซ็นทรัลลาดพร้าว	31/12/2564
vitaminclub	กท 198/2559	ไวตามินคลับ สาขาเซ็นทรัลปิ่นเกล้า	31/12/2564
vitaminclub	กท 22/2562	ไวตามินคลับ สาขา แฟชั่นไอส์แลนด์	31/12/2564
Super Drug	กท 153/2560	ซูเปอร์ดริค	31/12/2564

หมายเหตุ : \* ใบอนุญาตขายส่งยาแผนปัจจุบัน

\*\* ทำการปิดสาขาเมื่อวันที่ 25 พฤศจิกายน 2564

\*\*\* ใบอนุญาตขายยาสำหรับ ปี 2565 สำหรับทุกสาขา อยู่ระหว่างการต่ออายุกับ องค์การอาหารและยา คาดว่าจะได้รับเอกสารภายในเดือนมีนาคม 2565

### 9.3.4 ใบจดทะเบียนสถานประกอบการนำเข้าเครื่องมือแพทย์

เนื่องจากในอนาคต เฮลท์เนส มีแผนจะจ้างผู้ผลิตสินค้าในต่างประเทศ เช่น ประเทศญี่ปุ่น และประเทศจีน เป็นต้น เพื่อผลิตสินค้าประเภทอุปกรณ์และเครื่องมือทางการแพทย์ เพื่อนำเข้ามาจำหน่าย เฮลท์เนส จึงได้ยื่นขอจดทะเบียนเป็นสถานประกอบการ เพื่อนำเข้าเครื่องมือแพทย์ โดยใบจดทะเบียนสถานประกอบการนำเข้าเครื่องมือแพทย์ของ เฮลท์เนส มีรายละเอียดดังนี้

เลขที่ใบจดทะเบียน	วันที่อนุญาต	วันหมดอายุ
กท. สน. 783/2563	15/05/2563	31/12/2567

### 9.3.5 เครื่องหมายการค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีเครื่องหมายการค้าหลัก (Trademark) ที่จดทะเบียนเครื่องหมายการค้า ดังนี้

#### 9.3.5.1 เครื่องหมายการค้าที่ได้รับการอนุมัติแล้ว

เครื่องหมายการค้า	วันหมดอายุ	ประเทศ
	5 มีนาคม 2573	ไทย
	24 มกราคม 2572	ไทย
	24 มกราคม 2572	ไทย
	29 ธันวาคม 2567	ไทย
	26 กุมภาพันธ์ 2573	ไทย
	26 กุมภาพันธ์ 2573	ไทย
	26 กุมภาพันธ์ 2573	ไทย
	26 กุมภาพันธ์ 2573	ไทย
	6 มิถุนายน 2574	จีน
	20 สิงหาคม 2574	จีน
	13 กันยายน 2574	จีน
	9 เมษายน 2573	ไทย

### 9.3.6 สัญญาสินเชื่อ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศ 2 ราย โดยวงเงินทั้งหมดเป็นของ ไอแคร์ เฮลท์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

#### 9.3.6.1 ธนาคารพาณิชย์ในประเทศรายที่ 1

ประเภท/วัตถุประสงค์	วงเงิน	อัตราดอกเบี้ย/ ค่าธรรมเนียม	หลักประกัน	เงื่อนไขอื่นๆ
<b>วงเงินที่ 1</b> วงเงินเบิกเงินเกิน บัญชี (O/D)	วงเงิน 20.00 ล้านบาท	MOR ต่อปี	- จดทะเบียนจำนองลำดับสาม ที่ดินโฉนด เลขที่ 37824 ตำบลบางไผ่ (บางเข็ก หนึ่งฝั่งใต้) อำเภอบางแค (ภาษีเจริญ) จังหวัดกรุงเทพฯ พร้อมสิ่งปลูกสร้าง กรรมสิทธิ์ของ นางมัทยา พันธุกานนท์ - ค่าประกันวงเงินเต็มจำนวนโดย นางมัทยา พันธุกานนท์	—
<b>วงเงินที่ 2</b> วงเงินสินเชื่อโครงการ สินเชื่อ (Soft Loan) ของธนาคารแห่ง ประเทศไทย เพื่อช่วย เหลือลูกค้าที่ได้รับผล กระทบจากโควิด 19	วงเงิน 3.50 ล้านบาท	2% ต่อปี	- ค่าประกันวงเงินเต็มจำนวนโดย นางมัทยา พันธุกานนท์	—

#### 9.3.6.2 ธนาคารพาณิชย์ในประเทศรายที่ 2

ประเภท/ วัตถุประสงค์	วงเงิน	อัตราดอกเบี้ย/ ค่าธรรมเนียม	หลักประกัน	เงื่อนไขอื่นๆ
<b>วงเงินที่ 1</b> วงเงินเบิกเงิน เกินบัญชี (O/D)	วงเงิน 1.50 ล้านบาท	MOR ต่อปี	- จดทะเบียนจำนองที่ดินโฉนดเลขที่ 17344 ตำบลบางไผ่ อำเภอบางแค จังหวัดกรุงเทพฯ กรรมสิทธิ์ของ นางมัทยา พันธุกานนท์ พร้อมสิ่งปลูกสร้างอื่นๆ บนที่ดินดังกล่าว ทั้งที่มีอยู่แล้วในขณะนี้ และ/หรือจะมีต่อไป ในภายหน้า - ค่าประกันวงเงินเต็มจำนวนโดย นางมัทยา พันธุกานนท์	- ดำรงอัตราส่วนของ หนี้สินรวมต่อส่วน ของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio) ไม่เกิน กว่า 3 ต่อ 1 แต่ทั้งนี้ จะต้องไม่ต่ำกว่า 0 - ดำรงอัตราส่วนความ สามารถในการชำระหนี้ (DSCR: Debt Service Coverage Ratio) ไม่น้อยกว่า 1.25 เท่า

ประเภท/ วัตถุประสงค์	วงเงิน	อัตราดอกเบี้ย/ ค่าธรรมเนียม	หลักประกัน	เงื่อนไขอื่นๆ
<b>วงเงินที่ 2</b> วงเงินกู้เพื่อใช้ ชำระค่าที่ดิน	วงเงิน 3.00 ล้านบาท	MLR- 1% ต่อปี	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จดทะเบียนจำนองลำดับสาม ที่ดินโฉนดเลขที่ 17344 ตำบลบางไผ่ อำเภอบางแค จังหวัดกรุงเทพฯ กรรมสิทธิ์ของ นางมัทยา พันธุกานนท์</li> </ul>	- จัดทำและส่งสำเนา งบดุลงบกำไรขาดทุน ประจำปี โดยได้รับ การตรวจสอบบัญชี จากผู้ตรวจสอบบัญชี ที่ได้รับอนุญาตที่เชื่อถือ ได้เป็นผู้ตรวจสอบ ความถูกต้องให้ แก่ผู้ให้ กู้ภายในระยะเวลา ไม่เกิน 150 วัน นับแต่ วันสิ้นงวดบัญชีนั้นๆ (จากงบการเงินประจำปี 2563 ไอแคร์ เฮลท์ สามารถดำรงอัตราส่วน ตามที่ผู้ให้กู้กำหนด โดยมีอัตราส่วนของ หนี้สินรวมต่อส่วนของ ผู้ถือหุ้นเท่ากับ 2.33 เท่า และอัตราส่วน ความสามารถในการ ชำระหนี้เท่ากับ 11.53 เท่า)
<b>วงเงินที่ 3</b> วงเงินกู้เพื่อใช้ ก่อสร้างอาคาร โกดัง	วงเงิน 6.00 ล้านบาท	MLR- 1% ต่อปี	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จดทะเบียนจำนองลำดับสาม ที่ดินโฉนดเลขที่ 49618 ตำบลบางไผ่ (บางเชือกหนังฝั่งใต้) อำเภอกาญจนาภิเษย์ จังหวัดกรุงเทพฯ กรรมสิทธิ์ของ นางมัทยา พันธุกานนท์</li> <li>- จดทะเบียนจำนองลำดับสาม ที่ดินโฉนดเลขที่ 29390, 29391 ตำบลบางไผ่ (บางเชือกหนังฝั่งใต้) อำเภอกาญจนาภิเษย์ จังหวัดกรุงเทพฯ กรรมสิทธิ์ของ บริษัท ไอแคร์ เฮลท์ จำกัด พร้อมสิ่งปลูกสร้างอื่นๆ บนที่ดินดังกล่าว ทั้งที่มีอยู่แล้วในขณะนี้ และ/หรือจะมีต่อไปในภายหน้า</li> <li>- ค่าประกันวงเงินเต็มจำนวนโดย นางมัทยา พันธุกานนท์ และนายศุภกร พันธุกานนท์</li> </ul>	
<b>วงเงินที่ 4</b> วงเงินตัวสัญญา ใช้เงิน (P/N) เพื่อใช้ในการ ประกอบกิจการ	วงเงิน 4.00 ล้านบาท	MLR - 1% ต่อปี	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จดทะเบียนจำนองลำดับสาม ที่ดินโฉนดเลขที่ 17344 ตำบลบางไผ่ อำเภอบางแค จังหวัดกรุงเทพฯ กรรมสิทธิ์ของ นางมัทยา พันธุกานนท์</li> <li>- จดทะเบียนจำนองลำดับสาม ที่ดินโฉนดเลขที่ 49618 ตำบลบางไผ่ (บางเชือกหนังฝั่งใต้) อำเภอกาญจนาภิเษย์ จังหวัดกรุงเทพฯ กรรมสิทธิ์ของ นางมัทยา พันธุกานนท์</li> </ul>	- ผู้ใช้สินเชื่อจะใช้วงเงิน ได้ก็ต่อเมื่อมีรายได้ตาม ภพ.30 เฉลี่ย 3 เดือนไม่ น้อยกว่า 30,000,000 บาท

ประเภท/ วัตถุประสงค์	วงเงิน	อัตราดอกเบี้ย/ ค่าธรรมเนียม	หลักประกัน	เงื่อนไขอื่นๆ
<b>วงเงินที่ 2</b> วงเงินกู้เพื่อใช้ ชำระค่าที่ดิน	วงเงิน 3.00 ล้านบาท	MLR -1% ต่อปี	- จดทะเบียนจำนองลำดับสาม ที่ดินโฉนด เลขที่ 29390, 29391 ตำบลบางไผ่ (บางเชือกหนังฝั่งใต้) อำเภอภาษีเจริญ จังหวัดกรุงเทพฯ กรรมสิทธิ์ของ บริษัท ไอแคร์ เฮอร์ลิต จำกัด พร้อมสิ่งปลูกสร้าง อื่นๆ บนที่ดินดังกล่าว ทั้งที่มีอยู่แล้วใน ขณะนี้ และ/หรือจะมีต่อไปในภายหน้า	
<b>วงเงินที่ 3</b> วงเงินกู้เพื่อใช้ ก่อสร้างอาคาร โกดัง	วงเงิน 6.00 ล้านบาท	MLR- 1% ต่อปี	- ค่าประกันวงเงินเต็มจำนวนโดย นางมัทยา พันธุ์กานนท์ และนายสุภกร พันธุ์กานนท์	
<b>วงเงินที่ 5</b> วงเงินตัวสัญญา ใช้เงิน (P/N) เพื่อใช้ในการ ประกอบกิจการ	วงเงิน 5.00 ล้านบาท	MLR - 1% ต่อปี	- จดทะเบียนจำนองลำดับสอง ที่ดินโฉนด เลขที่ 17344 ตำบลบางไผ่ อำเภอบางแค จังหวัดกรุงเทพฯ กรรมสิทธิ์ของ นางมัทยา พันธุ์กานนท์ พร้อมสิ่งปลูกสร้างอื่นๆ บนที่ดินดังกล่าว ทั้งที่มีอยู่แล้วในขณะนี้ และ/หรือจะมีต่อไปในภายหน้า	-
<b>วงเงินที่ 6</b> วงเงินรวมสินเชื่อ เพื่อธุรกิจคล่องตัว (Combined Credit Line)	วงเงินรวม 22.00 ล้านบาท แบ่งเป็น 1. สัญญากู้เบิก เงินเกินบัญชี 10.00 ล้าน บาท ฉบับลง วันที่ 18 มิถุนายน 2553	MOR ต่อปี	1. จดทะเบียนจำนองที่ดินโฉนดเลขที่ 49618 ตำบลบางไผ่ (บางเชือกหนังฝั่งใต้) อำเภอ ภาษีเจริญ จังหวัดกรุงเทพฯ กรรมสิทธิ์ของ นางมัทยา พันธุ์กานนท์ พร้อมสิ่งปลูกสร้าง อื่นๆ บนที่ดินดังกล่าว ทั้งที่มีอยู่แล้วใน ขณะนี้ และ/หรือจะมีต่อไปในภายหน้า 2. ค่าประกันวงเงินเต็มจำนวนโดย นางมัทยา พันธุ์กานนท์	-
	2. สัญญากู้เบิก เงินเกินบัญชี 6.00 ล้านบาท ฉบับลงวันที่ 26 สิงหาคม 2556	MOR ต่อปี	1. จดทะเบียนขึ้นเงินจำนองครั้งที่ 1 ที่ดิน โฉนดเลขที่ 49618 ตำบลบางไผ่ (บางเชือก หนังฝั่งใต้) อำเภอภาษีเจริญ จังหวัดกรุงเทพฯ กรรมสิทธิ์ของ นางมัทยา พันธุ์กานนท์ พร้อมสิ่งปลูกสร้างอื่นๆ บนที่ดินดังกล่าว ทั้งที่มีอยู่แล้วในขณะนี้ และ/หรือจะมีต่อไป ในภายหน้า 2. ค่าประกันวงเงินเต็มจำนวนโดย นางมัทยา พันธุ์กานนท์	-

ประเภท/ วัตถุประสงค์	วงเงิน	อัตราดอกเบี้ย/ ค่าธรรมเนียม	หลักประกัน	เงื่อนไขอื่นๆ
	3. สัญญากู้เบิก เงินเกินบัญชี 6.00 ล้านบาท ฉบับลงวันที่ 29 เมษายน 2557	MOR ต่อปี	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. จดทะเบียนขึ้นเงินจากจำนองครั้งที่ 1 ที่ดิน โฉนดเลขที่ 29390,29391 ตำบลบางไผ่ (บางเชือกหนังฝั่งใต้) อำเภอภาษีเจริญ จังหวัดกรุงเทพฯ กรรมสิทธิ์ของบริษัท ไอแคร์ เฮลท์ จำกัด</li> <li>2. จดทะเบียนจำนองที่ดินโฉนดเลขที่ 29390,29391 ตำบลบางไผ่ (บางเชือก หนังฝั่งใต้) อำเภอภาษีเจริญ จังหวัด กรุงเทพฯ กรรมสิทธิ์ของ บริษัท ไอแคร์ เฮลท์ จำกัด พร้อมสิ่งปลูกสร้างอื่นๆ บนที่ดิน ดังกล่าว ที่มีอยู่แล้วในขณะนี้ และ/หรือ จะมีต่อไปในภายหน้า</li> <li>3. ค่าประกันวงเงินเต็มจำนวนโดย นางมัทยา พันธุ์กานนท์</li> </ol>	
<b>วงเงินที่ 7</b> วงเงินตัวสัญญา ใช้เงิน (P/N) เพื่อใช้ในการ ประกอบกิจการ	วงเงิน 15.00 ล้านบาท	MLR - 1% ต่อปี	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จดทะเบียนจำนองลำดับสี่ ที่ดินโฉนดเลขที่ 49618 ตำบลบางไผ่ (บางเชือกหนังฝั่งใต้) อำเภอภาษีเจริญ จังหวัดกรุงเทพฯ กรรมสิทธิ์ ของ นางมัทยา พันธุ์กานนท์</li> <li>- จดทะเบียนจำนองลำดับสี่ ที่ดินโฉนดเลขที่ 17344 ตำบลบางไผ่ อำเภอบางแค จังหวัด กรุงเทพฯ กรรมสิทธิ์ของ นางมัทยาพันธุ์กานนท์</li> <li>- จดทะเบียนจำนองลำดับสอง ที่ดินโฉนดเลขที่ 29392, 29393 ตำบลบางไผ่ (บางเชือกหนัง ฝั่งใต้) อำเภอภาษีเจริญ จังหวัดกรุงเทพฯ กรรมสิทธิ์ของ บริษัท ไอแคร์ เฮลท์ จำกัด</li> <li>- จดทะเบียนจำนองลำดับสี่ ที่ดินโฉนดเลขที่ 29390, 29391 ตำบลบางไผ่ (บางเชือกหนัง ฝั่งใต้) อำเภอภาษีเจริญ จังหวัดกรุงเทพฯ กรรมสิทธิ์ของ บริษัท ไอแคร์ เฮลท์ จำกัด พร้อมสิ่งปลูกสร้างอื่นๆ บนที่ดินดังกล่าว ที่มีอยู่แล้วในขณะนี้ และ/หรือจะมีต่อไป ในภายหน้า</li> <li>- ค่าประกันวงเงินเต็มจำนวนโดย นางมัทยา พันธุ์กานนท์ และนายศุภกร พันธุ์กานนท์</li> </ul>	—

## 10. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

### 10.1 นโยบายการจัดการด้านความยั่งยืน

แนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทก่อร่างจากความตั้งใจของผู้ก่อตั้ง ที่มีปณิธานที่อยากให้เกษตรกรชุมชนเป็นที่พึ่งพิงที่เข้าถึงได้ของคนในชุมชนต่างๆ เป็นร้านขายยาใกล้บ้าน ซึ่งผู้ป่วยสามารถมาปรึกษาปัญหาด้านสุขภาพในทุกๆ เรื่องได้ก่อนที่จะไปโรงพยาบาล ซึ่งถือเป็นปัจจัยพื้นฐานการดำรงชีวิต และเพื่อให้สอดคล้องกับพันธกิจของบริษัท ยึดมั่นการกำกับดูแลกิจการที่ดีในองค์กรและการส่งเสริมการทำให้เกิดจิตสำนึกรับผิดชอบต่อสังคม

### 10.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain)

ผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกที่สำคัญของบริษัท

ห่วงโซ่ทางธุรกิจ	ผู้มีส่วนได้เสีย	
	ภายในองค์กร	ภายนอกองค์กร
การระดมทุน	ผู้ถือหุ้น	สถาบันการเงิน
การดำเนินธุรกิจ	พนักงาน	คู่ค้า/พันธมิตร
	บริษัทย่อย	ลูกค้า ชุมชนรอบกิจการ

#### แนวทางการบริหารจัดการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยเล็งเห็นความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อสังคมด้วยความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมจะเป็นแนวทางที่จะนำไปสู่การพัฒนาที่ยั่งยืนในอนาคต ฝ่ายบริหารจึงได้มีนโยบายการดำเนินธุรกิจโดย ยึดมั่นและให้ความสำคัญกับหน้าที่และความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และกลุ่มผู้ที่มีส่วนได้เสีย (Stakeholders) ตามหลักการ 8 ข้อ ดังนี้

#### 1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

จรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ครอบคลุมการเคารพกฎหมาย ปราศจากการมีส่วนได้ ส่วนเสียและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การรักษาความลับและการใช้ข้อมูลภายใน การปฏิบัติต่อลูกค้าและผู้บริโภค การปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า การจัดซื้อจัดหาและการปฏิบัติต่อคู่ค้า ความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมโดยรวม การปฏิบัติต่อพนักงาน การควบคุมและการตรวจสอบ

ภายใน การรับบริการให้ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด ความปลอดภัยด้านสุขอนามัยและสิ่งแวดล้อม ทรัพย์สินทางปัญญาและการใช้ระบบคอมพิวเตอร์ บริษัทฯ และบริษัทย่อย กำหนดให้พนักงานใหม่ทุกคนจะต้องได้รับการอบรมในระหว่างการประชุมและ การพัฒนาหลักสูตรอบรมทบทวนสำหรับพนักงานปัจจุบัน เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานทุกคน มีความตระหนักและเข้าใจอยู่เสมอ เพื่อสร้างจิตสำนึก และความเข้าใจของพนักงาน และยังครอบคลุมไปถึงกระบวนการวัดประสิทธิผลของระบบเพื่อ การปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อย ยังจัดให้มีการสร้างจิตสำนึกทั่วทั้งองค์กรอย่างต่อเนื่องผ่านสื่อและกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานสามารถนำจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจไปประยุกต์ใช้ในการทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

#### 2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีนโยบายการดำเนินกิจการให้ถูกต้องตามกฎหมาย และเป็นประโยชน์ต่อสังคม สนับสนุนให้พนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยปฏิบัติงานอย่างมีคุณธรรมและเป็นพลเมืองที่ดีของประเทศชาติ รวมทั้งส่งเสริมให้คู่ค้าของบริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจที่ถูกต้องด้วยความโปร่งใส ด้วยเช่นกัน เพื่อให้สังคมโดยรวมดำเนินไปได้โดยสันติสุข บริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงกำหนดให้การต่อต้านการทุจริตและการดิดสินบนเป็นนโยบายที่สำคัญอีกนโยบายหนึ่งของบริษัทฯ และ บริษัทย่อย และเพื่อสร้างความมั่นใจว่านโยบายการต่อต้านการทุจริตและการดิดสินบนได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมอย่างเพียงพอ ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2563 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2563 จึงได้อนุมัติ “นโยบายต่อต้าน การทุจริตคอร์รัปชัน” เพื่อใช้ถือเป็นแนวปฏิบัติ ดังนี้

- กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องไม่กระทำการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งโดยทางตรงและทางอ้อม เช่น การนำเสนอ การให้คำมั่นสัญญา การขอ การเรียกร้อง การเรียกรับหรือรับผลประโยชน์



การให้ผลประโยชน์ การชักจูงสู่การกระทำที่ผิดต่อกฎหมาย หรือการทำลายความไว้วางใจ หรือการกระทำอื่นใดที่เป็นการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น เพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือบุคคลอื่น

- กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และปฏิบัติตามกฎหมายของประเทศไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน หากฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ จะต้องถูกพิจารณาโทษทางวินัย และดำเนินคดีตามกฎหมายตามแต่กรณี
- กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มีหน้าที่เฝ้าระวัง และป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในบริษัทฯ และบริษัทย่อย หากพบเห็นการกระทำทุจริตคอร์รัปชันหรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน ต้องแจ้งเหตุหรือรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทันที หรืออาจแจ้งผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยกำหนด
- บริษัทฯ และบริษัทย่อย จะเก็บรักษารายละเอียดของผู้แจ้งข้อมูลไว้เป็นความลับ ผู้แจ้งข้อมูลที่ทำด้วยเจตนาที่ดีต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อย และมีความบริสุทธิ์ใจ รวมถึงผู้ที่ปฏิเสธการกระทำทุจริตคอร์รัปชันจะได้รับการปกป้องคุ้มครองจากบริษัทฯ และบริษัทย่อย และจะไม่ได้รับผลกระทบใดๆ จากการกระทำดังกล่าว
- จัดให้มีนโยบายและแนวปฏิบัติ เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในรูปแบบต่างๆ เช่น การช่วยเหลือทางการเงิน การบริจาคเพื่อการกุศล การให้เงินสนับสนุน การจ่ายเงินค่าของขวัญ ค่าบริการต้อนรับ เป็นต้น และจัดให้มีการกำกับดูแลติดตามในเรื่องดังกล่าว ให้มีความโปร่งใส ไม่ขัดต่อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือเอื้อประโยชน์อย่างไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม
- จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และเหมาะสม เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน และกาดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน และมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่เหมาะสม

- จัดให้มีช่องทางการสื่อสารให้พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทราบถึงนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และสามารถแจ้งเบาะแส ข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ทราบ เพื่อสืบสวนหาข้อเท็จจริงตามกระบวนการ และนำไปแก้ไขปรับปรุง
- จัดให้มีการพัฒนาระบบการบริหารบุคลากร สร้างค่านิยมและวัฒนธรรมในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีการสื่อสารและเผยแพร่ความรู้แก่บุคลากรให้รับทราบและเข้าใจถึงนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงแนวปฏิบัติในด้านจริยธรรม
- การจัดซื้อจัดจ้าง ต้องดำเนินการอย่างโปร่งใส ไม่ขัดต่อกฎหมาย ระเบียบงาน ขั้นตอนปฏิบัติที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยกำหนดไว้ รวมทั้งจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างอย่างสม่ำเสมอ

### 3. การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีนโยบายที่จะปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน และหลักการเกี่ยวกับสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐานตามเกณฑ์สากล โดยไม่แบ่งแยกถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ เพศ อายุ สีผิว ศาสนา ความพิการ ฐานะชาติตระกูล สถานศึกษา หรือสถานะอื่นใดที่มีได้เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปฏิบัติงาน รวมทั้งให้ความเคารพต่อความเป็นปัจเจกชน และศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์

### 4. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ตระหนักอยู่เสมอว่าพนักงานทุกคนเป็นทรัพยากรที่ทรงคุณค่าที่สุดของ บริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ดังนั้น บริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงให้การดูแลและการปฏิบัติที่เป็นธรรมดังนี้

#### ด้านการบริหารค่าจ้าง

ผลตอบแทนและสวัสดิการต่างๆ บริหารโดยคำนึงถึงการสร้างแรงจูงใจให้พนักงานปฏิบัติงานอย่างเต็มความสามารถ มีความเป็นธรรม เป็นไปตามข้อกำหนด

ของกฎหมายและมีระบบแบบแผนในการปฏิบัติที่เป็นมาตรฐานเดียวกัน มีการประเมินและวิเคราะห์ตัวชี้วัดให้มีความเป็นปัจจุบัน เหมาะสมกับระดับหน้าที่ความรับผิดชอบสอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ และอยู่ในระดับที่สามารถแข่งขันได้หรือเทียบเท่ากับอัตราค่าตอบแทนของบริษัทอื่นๆ ในธุรกิจเดียวกัน

ด้านการพัฒนาศักยภาพของพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ให้ความสำคัญในการพัฒนาความรู้ความสามารถและทักษะการบริหาร โดยผ่านกระบวนการฝึกอบรม การสัมมนา การดูงาน และยังมุ่งมั่นที่จะสร้างกรอบการพัฒนาบุคลากรเพื่อเพิ่มขีดความสามารถของพนักงานทุกระดับ และเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

ด้านการจ้างงาน การปฏิบัติงาน ความก้าวหน้าในอาชีพการงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้กำหนดแนวปฏิบัติที่ชัดเจนเป็นมาตรฐาน ตั้งอยู่บนหลักการที่ไม่เลือกปฏิบัติและสอดคล้องกับกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยให้อิโกลาสทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน ทั้งในด้านสัดส่วนของหญิง ชาย เชื้อชาติ ศาสนา ภูมิถิ่นกำเนิด อายุ สภาพความพิการ ฐานะทางเศรษฐกิจสังคม หรือ คุณวุฒิการศึกษา

ด้านความปลอดภัยและสุขอนามัยในการทำงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ห่วงใยในชีวิตและสุขภาพของพนักงานทุกคน ดังนั้น จึงให้ความสำคัญในการบริหารจัดการด้านความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน

## 5. ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้ความสำคัญในการรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีแนวทางปฏิบัติดังต่อไปนี้

- ส่งมอบผลิตภัณฑ์สินค้าและให้บริการที่มีคุณภาพ ตรงตามความคาดหวังของลูกค้าในราคาที่เป็นธรรม
- ให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า เพื่อให้ทราบเกี่ยวกับสินค้าและบริการ โดยไม่มีการกล่าวเกินความเป็นจริงที่เป็นเหตุให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพของสินค้าหรือบริการนั้น ๆ

- ติดต่อกับลูกค้าด้วยความสุภาพ มีประสิทธิภาพ และเป็นที่ไว้วางใจได้ของลูกค้า และจัดให้มีระบบกระบวนการที่ให้ลูกค้าร้องเรียนเกี่ยวกับปัญหาที่เกิดขึ้น
- รักษาความลับของลูกค้า และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ

## 6. การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อสังคมในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย ดำเนินการและควบคุมให้การดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการดูแลรักษา และหลีกเลี่ยงการทำลายสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีแนวปฏิบัติ ดังนี้

- ลดปริมาณการใช้ถุงพลาสติก โดยการงดแจกถุงพลาสติกให้แก่ลูกค้า
  - ลดปริมาณการใช้ลังกระดาษ โดยการส่งสินค้าให้สาขาด้วยลังแบบนำกลับมาใช้ใหม่ได้
  - ลดการใช้กระดาษ โดยทำเอกสารต่างๆ บนระบบ ERP แทนเอกสารในกระดาษ และใช้อีเมลแทนการพิมพ์ส่งเอกสารด้วยกระดาษ
  - ลดการใช้น้ำมันในการเดินทางมาประชุม โดยการใช้โปรแกรม Zoom สำหรับการประชุมแทน
  - ลดปริมาณการใช้ไฟฟ้า โดยการปิดไฟและแอร์ช่วงพักกลางวันของพนักงานในส่วนสำนักงาน
- ปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่ได้จัดทำข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก เนื่องจากกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่ได้มีการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างมีนัยสำคัญ รวมทั้งมีการปฏิบัติตามแนวทางข้างต้น อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้พิจารณาให้มีการดำเนินการทวนสอบการประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย หากมีการเปลี่ยนแปลงการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่อาจทำให้เกิดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างมีนัยสำคัญตามความเหมาะสม

## 7. การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ตระหนักเสมอว่าชุมชนและสังคมที่เข้มแข็งมีการพัฒนาที่ยั่งยืน มีความสำคัญอย่างยิ่ง ในฐานะเป็นปัจจัยเอื้อต่อการดำเนินธุรกิจ โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เข้าร่วมส่งเสริมกิจกรรมต่างๆ ดังนี้

**ด้านสังคม :** บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้มีโอกาสมีส่วนร่วมในการแบ่งปันน้ำใจให้แก่ผู้ขาดแคลน ทั้งเด็กและคนชรา ดังต่อไปนี้

- บริษัทฯ และบริษัทย่อย ร่วมกับนิตยสาร บิสโปกัส กรุ๊ป ร่วมบริจาคเงินสมทบทุนในโครงการ “อิมท้องน้องหนู สุขใจผู้ให้ อิ่มใจผู้รับ พี่ปันให้น้อง” ให้แก่สถานสงเคราะห์เด็กบ้านตะวันใหม่ จ.สมุทรปราการ

- บริษัทฯ และบริษัทย่อย ร่วมกับนิตยสาร บิสโปกัส กรุ๊ป ร่วมบริจาคเครื่องอุปโภค บริโภคที่ใช้ในชีวิตประจำวันให้แก่ผู้สูงอายุที่ถูกทอดทิ้ง เพื่อส่งเสริมสุขภาพอนามัยและพัฒนาคุณภาพชีวิตของผู้สูงอายุ และเป็นการปลอบขวัญให้กำลังใจผู้สูงอายุ เพื่อให้คลายความเครียด มีสุขภาพใจที่ดี ภายใต้โครงการ “บิสโปกัสห่วงใย ป้องกันสู้ภัยโควิด-19 พัฒนาสังคม คีรนอยยิ้มผู้สูงวัย” ให้แก่สถานสงเคราะห์คนชราบ้านเขาบ่อแก้ว จ.นครสวรรค์

**ด้านสาธารณสุข :** บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้บริจาคมยาให้กับโรงพยาบาลและมูลนิธิต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของโรงพยาบาล และมูลนิธิต่างๆ ดังต่อไปนี้

### โครงการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ร่วมบริจาคมยากับครอบครัวข่าว 3 ในโครงการ “ยาเหลือใช้ ต่อลมหายใจได้” เพื่อส่งต่อให้โรงพยาบาลอุ้งผาง จ.ตาก เพื่อใช้รักษาผู้ป่วยผู้ยากไร้



บริษัทฯ และบริษัทย่อย ร่วมบริจาคเงินและเจลแอลกอฮอล์ Besuto จำนวน 504 หลอดกับครอบครัวข่าว 3 ในโครงการ “ช่อง 3 อาสาทำดี บริจาคมยาเพื่อประชาชนในถิ่นทุรกันดาร” ผ่านกองบัญชาการตำรวจตระเวนชายแดน มอบยาที่จำเป็นและกระเป๋ายาบาลให้กองบัญชาการตำรวจตระเวนชายแดน เพื่อส่งต่อให้กับ “สุซศาลาพระราชทานโรงเรียนตำรวจตระเวนชายแดน” นำไปบริการให้แก่ประชาชนที่อาศัยอยู่ในถิ่นทุรกันดาร ให้สามารถรับบริการสาธารณสุขขั้นพื้นฐานที่มีคุณภาพมาตรฐาน เท่าเทียมและทั่วถึง

## โครงการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ร่วมบริจาคตู้ยาให้กับมูลนิธิ เพื่อการวิจัยและพัฒนาระบบยา (วพย.) เพื่อมอบตู้ยาให้กับ โรงเรียนใน 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้ใน โครงการ “ตู้ยาเพื่อน้อง 3 จังหวัดชายแดนใต้” เพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการช่วยดูแลรักษาอาการเจ็บป่วยของเด็กและเยาวชนในโรงเรียนและประชาชนในพื้นที่



ในสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด-19 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เข้ามามีส่วนร่วมในการช่วยเหลือสังคม โดยเข้าร่วมกับโครงการ “ช่วยด้วย!” ซึ่งเป็นโครงการที่ริเริ่มโดย บริษัท ด็อกเตอร์ เอทูแซด จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจแอปพลิเคชัน Doctor A to Z ระบบปรึกษาแพทย์ออนไลน์ โดยร่วมกับแพทย์โควิดจิตอาสากว่า 400 ท่าน พันธมิตรภาคเอกชนกว่า 20 บริษัท ชำนาญในแต่ละอุตสาหกรรม ในการดูแล monitoring ผู้ป่วย โดยจะมีการจัดส่งอาหาร 3 มื้อตลอด 14 วันให้กับผู้ป่วย และมอบชุดยาและเวชภัณฑ์ที่จำเป็น 1 ชุดต่อ 1 ผู้ป่วยท่าน และหากผู้ป่วยถูกประเมินเป็นผู้มีเสี่ยงสูง จะมีทีมงานประเมินลงทะเบียนเข้าระบบ 1422 เพื่อเข้าขั้นตอนการจัดสรรเตียงอย่างเร่งด่วนสำหรับผู้ป่วยที่มีความเสี่ยงสูงและมีโอกาสเสียชีวิตได้ รวมถึงรถพยาบาลฉุกเฉินในกรณีที่ต้องมีการเคลื่อนย้ายผู้ป่วย โดยกลุ่มบริษัทได้ร่วมบริจาค Besuto Mouth Spray จำนวน 1,000 ขวดให้เป็นส่วนหนึ่งในชุดยาและเวชภัณฑ์ที่จำเป็น และกลุ่มบริษัทเป็นส่วนที่คอยจัดเตรียมชุดยาและเวชภัณฑ์ที่จำเป็นให้กับโครงการ “ช่วยด้วย!”

Besuto12 ร่วมกับ สวทช. บริจาค Besuto12 Cleansing Gel ให้กับท่านผู้ว่าราชการจังหวัดปทุมธานี นายชัยวัฒน์ ชื่นโกสุม เพื่อส่งมอบให้ที่โรงพยาบาลสนาม มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ในโครงการ PATHUM HYGIENE MODEL “ส่งมอบความห่วงใยสู่จังหวัดปทุมธานี ด้วยนวัตกรรมจากนาโนเทคโนโลยีฆ่าเชื้อ COVID-19”



## โครงการ

LINE MAN เน้นย้ำความปลอดภัย เดินหน้าแจกหน้ากากอนามัย 1 ล้านชิ้น พร้อมมอบเจลยับยั้งเชื้อไรแอลกอฮอล์ Besuto12 ให้กับไรเตอร์ที่ลงทะเบียนทั่วประเทศ เพิ่มความมั่นใจให้แก่ลูกค้า ร้านค้า และผู้ส่งอาหารในช่วงการแพร่ระบาดของ Covid-19 ระลอก 3



บริษัท ไอแคร์ เฮลท์ จำกัด บริจาคเจล Besuto 12 เจลยับยั้งเชื้อ ปกป้องยาวนาน สูตรปราศจากแอลกอฮอล์ จำนวน 500 หลอด มูลค่า 60,000 บาท เพื่อร่วมกับโครงการ” กล่องอว. พารอด” ของกระทรวงอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (อว.) เพื่อส่งมอบยาสมุนไพรรักษาและอุปกรณ์ที่จำเป็นเพิ่มเติมจากที่โรงพยาบาลมีให้ มอบให้กับผู้ป่วยที่อยู่ในการดูแลของโรงพยาบาลในเครือข่ายโรงพยาบาลกลุ่มสถาบันแพทยศาสตร์แห่งประเทศไทย (UHosNet) ภายใต้ อว.

บริษัท เฮอร์ลิเนส จำกัด ได้มอบ Besuto12 Cleansing Gel จำนวน 10 ถึง 240 หลอด ให้กับโรงพยาบาลปรังกู๋ โรงพยาบาลสนาม และหน่วยกู้ชีพในพื้นที่อำเภอปรังกู๋ จังหวัดศรีสะเกษ เพื่อใช้ในการดูแลผู้ป่วยโควิด-19





**ด้านการศึกษา :** บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการสนับสนุนด้านการศึกษาและมีการบริจาคเงินให้แก่ระบบการศึกษา ดังนี้

- บริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นแหล่งฝึกงานของนิสิตนักศึกษาเภสัชศาสตร์หลายสถาบัน เพื่อพัฒนาศักยภาพของบุคลากรด้านเภสัชกรรม ถึงแม้ว่าในช่วงสถานการณ์โควิด-19 นิสิตนักศึกษาจะไม่สามารถเข้ามาฝึกงานที่สาขาของกลุ่มบริษัทได้ ทางกลุ่มบริษัทจึงเปลี่ยนรูปแบบเป็นการฝึกงานออนไลน์ โดยให้ Case study กับนิสิตนักศึกษา คณะเภสัชศาสตร์ไปค้นคว้าหาคำตอบแล้วกลับมานำเสนอ รวมถึงมาแลกเปลี่ยนความคิดกับบุคลากรเภสัชกรของกลุ่มบริษัท ผ่านโปรแกรม Zoom
- บริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้ความร่วมมือกับมูลนิธิกองทุนการศึกษาเพื่อการพัฒนา ในการวางกล่องรับบริจาคหน้าร้านยาทุกสาขา เพื่อสนับสนุนทุนการศึกษาได้ฟ้าเดียวกัน ช่วยเหลือเด็กนักเรียนกำพร้าที่ได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์ความไม่สงบ

ใน 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้

- บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีโครงการให้เภสัชกรออกให้ความรู้เรื่องการไต่ยาที่ถูกต้องแก่นักเรียนตามสถานศึกษาต่างๆ

**ด้านพุทธศาสนา :** บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้บริจาคเงินให้กับวัดต่างๆ เพื่อเป็นการทำนุบำรุงพระศาสนา

## 8. การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมสิ่งแวดล้อมและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ และบริษัทย่อย สนับสนุนให้มีความนวัตกรรมทั้งในระดับกระบวนการทำงานในองค์กร และในระดับความร่วมมือระหว่างองค์กร ซึ่งหมายถึงการทำสิ่งต่างๆ ด้วยวิธีใหม่ๆ และยังสามารถหมายถึงการเปลี่ยนแปลงทางความคิด การผลิต เพื่อเพิ่มมูลค่าเป้าหมายของนวัตกรรมคือการเปลี่ยนแปลงในเชิงบวกเพื่อทำให้สิ่งต่างๆ เกิดเปลี่ยนแปลงในทางที่ดีขึ้น ก่อเกิดผลที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมสูงสุด



### ส่วนที่ 3



## การกำกับดูแลกิจการ



## การกำกับดูแลกิจการ

### 1. ภาพรวมของนโยบาย และแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีและดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรมว่าเป็นสิ่งสำคัญที่จะช่วยส่งเสริมการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้มีประสิทธิภาพเกิดความโปร่งใส เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันภายใต้สภาวะการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน ซึ่งจะนำไปสู่ความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย กระทำด้วยความเป็นธรรมและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายตั้งแต่พนักงาน นักลงทุน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ

คณะกรรมการบริษัท จึงได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการมาถือปฏิบัติ โดยยึดหลักปฏิบัติ และแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ซึ่งจัดทำโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารองค์กร ทำให้เกิดความเชื่อมั่นต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยว่าดำเนินการด้วยความเป็นธรรม โปร่งใส และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย อีกทั้งยังเห็นสมควรให้มีการทบทวน และปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ซึ่งประกอบไปด้วยหลักปฏิบัติ 8 หมวด ดังนี้

ตระหนักถึงบทบาท และความรับผิดชอบ  
ของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กร  
ที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

1

2

กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลัก  
ของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

3

4

สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและ  
การบริหารบุคลากร

ส่งเสริมวัฒนธรรมและประกอบธุรกิจ  
อย่างมีความรับผิดชอบ

5

6

ระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุม  
ภายในที่เหมาะสม

รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงิน  
และการเปิดเผยข้อมูล

7

8

สนับสนุนการมีส่วนร่วม และการสื่อสาร  
กับผู้ถือหุ้น



## หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทกำหนดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ และบริษัทย่อยไว้อย่างชัดเจน นอกเหนือจากหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายซึ่งกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจและหน้าที่ในการบริหารจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายวัตถุประสงค์ข้อบังคับของบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบต่อความระมัดระวังและความซื่อสัตย์สุจริตแล้ว ยังกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบในการกำหนดวิสัยทัศน์พันธกิจ เป้าหมาย นโยบาย ทิศทางการดำเนินงาน แผนกลยุทธ์ แผนงาน และงบประมาณประจำปีของบริษัทรวมถึงการกำกับดูแล และติดตามการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย นโยบาย แผนงาน และงบประมาณประจำปีที่กำหนด ตลอดจนประเมินผลการปฏิบัติงาน และดูแลรายงานผลการดำเนินงานดังกล่าว

นอกจากนี้ ยังได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย และคณะทำงานเพื่อทำหน้าที่สนับสนุน ตรวจสอบ และกำกับดูแลการปฏิบัติงาน และการบริหารงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกฎหมาย นโยบาย แผนงาน และงบประมาณประจำปีที่กำหนด โดยประกอบด้วยคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะทำงานบริหารความเสี่ยง และบริษัทฯ ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยและคณะทำงานบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจน

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้จัดทำกฎบัตรสำหรับคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย รวมทั้งดำเนินการให้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยได้รับทราบเกี่ยวกับกฎบัตรดังกล่าว บริษัทฯ กำหนดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวทุกปีอย่างสม่ำเสมอเพื่อจะได้แก้ไขให้สอดคล้องกับทิศทางของบริษัทฯ และบริษัทย่อย คณะกรรมการบริษัทได้มีการจัดทำจริยธรรมทางธุรกิจและนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการเพื่อเป็นแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการให้มีการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรมเคารพสิทธิ และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียและดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม รวมทั้งสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

## หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดวิสัยทัศน์และพันธกิจขององค์กรที่ชัดเจนและเหมาะสมกับองค์กร เพื่อสื่อสารให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเข้าใจในวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร และเพื่อให้บุคลากรในทุกระดับขององค์กรยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายที่จะทบทวนและพิจารณากำหนดแผนกลยุทธ์ และงบประมาณทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าแผนกลยุทธ์ และงบประมาณดังกล่าวสอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและศักยภาพขององค์กร รวมถึงส่งเสริมให้มีการสร้างนวัตกรรมและนำนวัตกรรม และเทคโนโลยีมาใช้ในการกิจการ

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังมีหน้าที่ในการกำกับดูแลและติดตามการปฏิบัติงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกลยุทธ์และงบประมาณที่กำหนด รวมทั้งกำกับดูแลการจัดสรรทรัพยากรที่สำคัญ

## หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

บริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดโครงสร้างคณะกรรมการให้เหมาะสมสอดคล้องกับธุรกิจและขนาดของบริษัทฯ และบริษัทย่อยและเป็นตามที่กฎหมายกำหนดโดยองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทจะมีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลอย่างเหมาะสมและตำแหน่งประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ จะไม่เป็นบุคคลคนเดียวกัน เพื่อให้เกิดความชัดเจนในด้านความรับผิดชอบระหว่างการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและการบริหารงานประจำ

โดยปัจจุบันบริษัทฯ มีกรรมการจำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 3 ท่าน กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 4 ท่าน และกรรมการอิสระจำนวน 4 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 57.14 ของกรรมการทั้งหมด

ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทฯ ได้อย่างเพียงพอ บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการแต่ละคนสามารถไปดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้รวมแล้วไม่เกิน 5 บริษัท และจะต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการทั้งหมดที่จัดขึ้นในปีนั้นๆ โดยบริษัทฯ กำหนดจะจัดให้มีประชุมคณะกรรมการไม่น้อยกว่า 4 ครั้งต่อปี

คณะกรรมการบริษัทจะทำหน้าที่ในการสรรหาบุคคล ซึ่งมีความรู้ความชำนาญ และประสบการณ์ที่เหมาะสมและสามารถปฏิบัติหน้าที่ที่เป็นประโยชน์กับธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการแต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อดูแลและให้คำแนะนำแก่กรรมการและผู้บริหารเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด กฎระเบียบ และข้อบังคับของบริษัทฯ และติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ และรับผิดชอบในการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งดูแลประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติของที่ประชุมดังกล่าว รวมถึงหน้าที่อื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด

#### หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีแผนผู้สืบทอดตำแหน่งสำหรับตำแหน่งผู้บริหารที่สำคัญครอบคลุมถึงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารที่สำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีผู้บริหารที่มีความรู้ความสามารถที่สามารถดำเนินธุรกิจให้เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และมีนโยบายที่จะจ่ายค่าตอบแทนให้เหมาะสม เพื่อเป็นแรงจูงใจให้กับประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารที่มีความสำคัญกับองค์กรมีความตั้งใจในการทำงานเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีนโยบายให้มีการเสริมสร้างความรู้ให้แก่กรรมการ และผู้บริหารที่สำคัญ โดยจัดสรรให้กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมการอบรมซึ่งจัดโดยหน่วยงานต่างๆ เพื่อเสริมสร้างความรู้และมุมมองทางธุรกิจใหม่ๆ รวมถึงจัดให้มีโครงการสำหรับพัฒนาผู้บริหารเพื่อประโยชน์ในการพิจารณาประกอบแผนการสืบทอดงาน คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารที่สำคัญทุกปี เพื่อเป็นเกณฑ์ในการพิจารณาจ่ายค่าตอบแทน และพัฒนาขีดความสามารถเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน

#### หลักปฏิบัติ 5 ส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กร ส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดประโยชน์ร่วมกันทั้งบริษัทฯ และบริษัทย่อย ลูกค้า คู่ค้า และผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย

คำนึงถึงการพัฒนาคุณภาพของการให้บริการ การพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ การคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม และความรับผิดชอบต่อสังคมมาโดยตลอด ทั้งนี้เพื่อสร้างความสมดุลระหว่างผลกำไรทางธุรกิจและการตอบแทนสู่สังคม

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก ทั้งนี้เพื่อสร้างความเข้าใจอันดีและการร่วมมือกันระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย และผู้มีส่วนได้เสีย อันจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจและสร้างความเชื่อมั่น รวมทั้งเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในระยะยาว บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้มีการกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติ ดังนี้

##### ผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสและมุ่งเน้นพัฒนา องค์กรให้มีการเติบโตอย่างยั่งยืนและต่อเนื่อง เพื่อสร้างผลตอบแทนที่เหมาะสมให้กับผู้ถือหุ้น และเพื่อเพิ่มมูลค่าของบริษัท ส่งผลให้ผู้ถือหุ้นได้รับผลตอบแทนสูงสุด โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่จะเข้าข่ายมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

##### พนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีนโยบายที่จะปฏิบัติกับพนักงานทุกท่านอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมตามความรู้ความสามารถของพนักงานแต่ละคน และสวัสดิการที่เหมาะสมให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงาน เพื่อพัฒนาทักษะในการทำงานให้มีประสิทธิภาพสูง รวมทั้งมีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน และเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาทักษะการทำงานในด้านต่างๆ อีกด้วย

##### ลูกค้า

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความรับผิดชอบต่อลูกค้า ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง โดยคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า การบริการหลังการขายตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงสินค้าและบริการรวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขาย

(sales conduct) โดยกระทำอย่างมีความรับผิดชอบ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิดหรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า

### คู่ค้าและเจ้าหนี้

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีความรับผิดชอบต่อคู่ค้า โดยมีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการผลิตและให้บริการให้ได้มาตรฐาน ชี้แจงและดูแลให้คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติต่อแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผลคู่ค้าเพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจระหว่างกันอย่างยิ่งยวด

### คู่แข่ง

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีนโยบายการประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผย โปร่งใสและไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม ประพฤติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่ดี ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม และไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย

### ชุมชนและสังคม

บริษัทฯ และบริษัทย่อย เน้นการปลูกฝังจิตสำนึก ความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมให้เกิดขึ้นในบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างต่อเนื่อง รวมถึงสนับสนุนกิจกรรมที่ก่อให้เกิดประโยชน์ต่อส่วนรวม และไม่กระทำการใดๆ ที่ขัดหรือผิดกฎหมาย

## หลักปฏิบัติ 6 ระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีระบบควบคุมภายในที่ครอบคลุมทุกด้านทั้งด้านการเงิน และการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งจัดให้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการปกป้องดูแลรักษาเงินลงทุนของผู้ถือหุ้นและทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอยู่เสมอ ตลอดจนจัดให้มีการกำหนดลำดับขั้นของอำนาจอนุมัติ และความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานที่มี การตรวจสอบและถ่วงดุลซึ่งกันและกัน กำหนดระเบียบการปฏิบัติงานอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในอิสระจากภายนอก ทำหน้าที่ตรวจสอบ

การปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานให้เป็นไปตามระเบียบที่วางไว้ รวมทั้งประเมินประสิทธิภาพและความเพียงพอของการควบคุมภายในของหน่วยงานต่างๆ ในบริษัทฯ และบริษัทย่อย

บริษัทฯ มีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงเพื่อทำหน้าที่ในการพิจารณาและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัท และนำเสนอมาตรการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามนโยบายบริหารความเสี่ยงที่กำหนด

## หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัทมุ่งมั่นที่จะดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูล โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย จะให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และโปร่งใสทั้งข้อมูลของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลทั่วไปที่มีใช้ข้อมูลทางการเงิน เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดได้รับทราบข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำรายงานประจำปี แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) รายงานทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี การจัดทำรายงานทางการเงินเป็นการจัดทำตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังในการจัดทำ รวมทั้งกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงินโดยคณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ดูแลเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน และเป็นผู้ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท

บริษัทฯ จะทำการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของบริษัทฯ และบริษัทย่อยต่อผู้ถือหุ้นและสาธารณชนผ่านช่องทางและสื่อ การเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเว็บไซต์ของบริษัทฯ และมอบหมายให้ นางอารยา ดันธนสิน ตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน ทำหน้าที่ติดต่อและให้ข้อมูลกับ ผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงบุคคลใดๆ ซึ่งข้อมูลดังกล่าวจะเป็นข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และตรงต่อความเป็นจริง



## หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นโดยไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือรบกวนสิทธิของผู้ถือหุ้น นอกเหนือจากสิทธิพื้นฐานของผู้ถือหุ้น เช่น สิทธิในการซื้อ ขาย หรือโอน หลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ สิทธิในการได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากบริษัทฯ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นในการได้รับข้อมูลของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ ทันเวลา และเท่าเทียมกัน เพื่อประกอบการตัดสินใจในทุกๆ เรื่อง คณะกรรมการบริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายดังนี้

1. บริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณาเรื่องที่สำคัญตามที่กฎหมายกำหนด หรือเรื่องที่มีผลกระทบต่อการณ์ธุรกิจของบริษัทฯ
2. บริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนการประชุมตามระยะเวลาที่กฎหมาย ประกาศ หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ศึกษาข้อมูลอย่างครบถ้วนก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งบริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยจะกำหนดหลักเกณฑ์ในการส่งคำถาม และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวบน website ของบริษัทฯ และบริษัทฯ จะรวบรวมเพื่อนำคำถามที่สำคัญไปสอบถามในที่ประชุมต่อไป
3. บริษัทฯ จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการหรือเสนอวาระการประชุมเพิ่มเติมได้ก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น โดยจะกำหนดเป็นหลักเกณฑ์ที่ชัดเจน และเปิดเผยหลักเกณฑ์ ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า และจะแจ้งเหตุผลที่ ไม่นำข้อเสนอวาระการประชุมของผู้ถือหุ้นบรรจุเป็นวาระการประชุมของบริษัทฯ ต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในครั้งนั้นๆ
4. ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้ บริษัทฯ จะอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง โดยให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือจัดให้มีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมและลงมติแทนผู้ถือหุ้นดังกล่าว โดยจะ

แจ้งรายชื่อพร้อมข้อมูลของกรรมการอิสระดังกล่าวไว้ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น

5. ในกรณีที่บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นต่างชาติ บริษัทฯ จะจัดทำหนังสือนัดประชุมพร้อมข้อมูลประกอบการประชุมทั้งฉบับเป็นภาษาอังกฤษ และจัดส่งให้กับผู้ถือหุ้นต่างชาติ พร้อมกับการจัดส่งฉบับภาษาไทย
6. เพิ่มช่องทางในการรับทราบข่าวสารของผู้ถือหุ้นผ่านทาง website ของบริษัทฯ และบริษัทฯ จะดำเนินการให้มีการเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าอย่างน้อย 28 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถ ดาวน์โหลดข้อมูลระเบียบวาระการประชุมได้อย่าง สะดวกและครบถ้วน
7. บริษัทฯ จะอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันในการเข้าร่วมประชุมทั้งในเรื่องสถานที่ และเวลาที่เหมาะสม
8. ในการประชุมผู้ถือหุ้น จะดำเนินการประชุมตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ โดยจะพิจารณาและลงคะแนนเรียงตามลำดับวาระที่กำหนดไว้ ไม่เปลี่ยนแปลงข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญ หรือเพิ่มวาระการประชุมโดยไม่จำเป็น และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเท่าเทียมกัน ในการสอบถาม แสดงความคิดเห็น และข้อเสนอแนะต่างๆ
9. บริษัทฯ จะใช้บัตรลงคะแนนในวาระที่สำคัญ และจัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระ อาทิเช่น ผู้สอบบัญชีภายนอกที่ปรึกษากฎหมาย เป็นผู้ตรวจสอบคะแนนเสียงในที่ประชุม
10. บริษัทฯ จะส่งเสริมให้กรรมการทุกท่านและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อตอบข้อซักถามจากผู้ถือหุ้นโดยพร้อมเพรียงกัน
11. บริษัทฯ จะจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้แล้วเสร็จภายใน 14 วัน นับแต่วันที่มีการประชุมผู้ถือหุ้น และจะทำการจดบันทึกรายงานการประชุมให้ครบถ้วนถูกต้อง รวดเร็ว โปร่งใส และบันทึกการซื้อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าร่วมประชุม วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม ผลการลงคะแนน รวมถึงประเด็นซักถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะจัดให้มีการบันทึกวิดีโอภาพการประชุมเพื่อเก็บรักษาไว้อ้างอิง และนำเสนอรายงาน

การประชุมดังกล่าวไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในเวลา ที่กำหนด รวมถึงนำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเผยแพร่ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณา

การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 และคณะกรรมการบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกระบวนการในการทบทวนการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ไปปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริบททางธุรกิจอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง นอกจากนั้นแล้วยังได้มีการกำหนดนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลในเรื่องอื่นๆ ดังนี้

### 1. การลงทุนในบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม

บริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมไว้ โดยจะลงทุนในบริษัทที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจเช่นเดียวกับธุรกิจหลักของบริษัทฯ หรือกิจการที่มีลักษณะใกล้เคียงกัน หรือกิจการที่สนับสนุนกิจการของบริษัทฯ อันจะทำให้บริษัทฯ มีผลประกอบการหรือผลกำไรเพิ่มมากขึ้น หรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัทฯ โดยสามารถสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทฯ ให้มีความครบวงจรมากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ ทั้งนี้คณะกรรมการอาจพิจารณาการลงทุนในธุรกิจอื่นนอกเหนือจากธุรกิจหลักหรือธุรกิจอื่นของบริษัทฯ หากคณะกรรมการบริษัทฯ เห็นว่าธุรกิจดังกล่าวเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพและการลงทุนดังกล่าวเป็นประโยชน์แก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวม

### 2. อำนาจอนุมัติรายการที่สำคัญ

เนื่องจากบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่น (Holding Company) ซึ่งการดำเนินธุรกิจส่วนใหญ่จะอยู่ที่บริษัทย่อยคือ ไอแคร์ เฮลท์ และ เฮลทีเนส ดังนั้น กลุ่มบริษัท จึงได้จัดให้มีตารางอำนาจอนุมัติให้แก่บริษัทฯ และบริษัทย่อยไปปฏิบัติตามอำนาจอนุมัติที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการทั่วไป (Day to day operations) ในบริษัทย่อยจะมอบหมายให้แก่ผู้บริหารของบริษัทย่อยเป็นผู้มีอำนาจตัดสินใจเด็ดขาดตามที่ตารางอำนาจอนุมัติกำหนดสำหรับกรณีที่เป็นการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ หรือเกินกว่าวงเงินที่บริษัทย่อยสามารถดำเนินการได้เอง บริษัทย่อย

ต้องดำเนินการส่งเรื่องดังกล่าวให้คณะกรรมการบริษัทเป็นพิจารณาอนุมัติตามตารางอำนาจอนุมัติ

## 2. การกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อยผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ

### 2.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร มีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน เพื่อสร้างดุลยภาพระหว่างการบริหารและการกำกับดูแลกิจการที่ดี และสามารถตรวจสอบได้ คณะกรรมการมีการติดตามและดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบาย แผนงาน และกลยุทธ์ของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทได้ทำการแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานชุดย่อย ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยกลั่นกรองงานที่มีความสำคัญ โดยมี ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้บริหารสูงสุด

### 2.2 คณะกรรมการ

โครงสร้างกรรมการของบริษัทฯ ประกอบด้วยคณะกรรมการทั้งสิ้น 3 ชุด ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหาร ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติ บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง

#### 2.2.1 คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 7 ท่าน ดังนี้

รายชื่อกรรมการบริษัท	ตำแหน่ง	ปีที่ได้รับการแต่งตั้ง	จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง
นางอภิฤดี เพ็งจุฑา	ประธานกรรมการ	2563	1 ปี 1 เดือน
นางสาวอัมไพวรรณ ลัมประภัสสร	กรรมการอิสระ	2563	1 ปี 1 เดือน
นางมารยาท อีร์โตมร	กรรมการอิสระ	2563	1 ปี 1 เดือน
นายธนาศักร กุลรัตนรักษ์	กรรมการอิสระ	2563	1 ปี 1 เดือน
นางมัทยา พันธุกานนท์	กรรมการ	2563	1 ปี 1 เดือน
นายรัชพล ชลวัฒนสกุล	กรรมการ	2563	1 ปี 1 เดือน
นายศุภกร พันธุกานนท์	กรรมการ	2563	1 ปี 1 เดือน

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ณ 31 ธันวาคม 2564 กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ได้แก่ นางมัทยา พันธุกานนท์ หรือ นายศุภกร พันธุกานนท์ ลงลายมือชื่อร่วมกับ นายรัชพล ชลวัฒนสกุล และประทับตราสำคัญของบริษัท

ที่เพียงพอ เพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของ คณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น

6. กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่อีกได้

#### องค์ประกอบและการแต่งตั้งคณะกรรมการบริษัท

1. ผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งกรรมการบริษัทฯ
2. คณะกรรมการของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรและต้องมีคุณสมบัติตามกฎหมายกำหนด
3. บริษัทฯ มีนโยบายให้ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่เป็นบุคคลเดียวกันเพื่อให้เกิดความชัดเจนในด้านความรับผิดชอบระหว่างกำหนดยุทธศาสตร์การกำกับดูแลและการบริหารงานประจำ
4. โครงสร้างคณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระในจำนวนที่เหมาะสมกับการกำกับดูแลกิจการ โดยต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
5. การแต่งตั้งกรรมการให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัทฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้จะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจนในการสรรหากรรมการ และการพิจารณาควรจะต้องมีประวัติ การศึกษาและประสบการณ์ การประกอบวิชาชีพของบุคคลนั้นๆ โดยมีรายละเอียด

#### องค์ประกอบและการแต่งตั้งกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทจะร่วมกันพิจารณาเบื้องต้นถึงคุณสมบัติของบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระ โดยพิจารณาจากคุณสมบัติและ ลักษณะต้องห้ามของกรรมการตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาเลือกกรรมการอิสระจากผู้ทรงคุณวุฒิ ประสบการณ์การทำงาน และความเหมาะสมด้านอื่นๆ ประกอบกัน จากนั้นจะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ ต่อไปทั้งนี้บริษัทฯ มีนโยบายในการแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และ ต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน

#### คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยนับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย



2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าว มาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อ ก.ล.ต.
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้ วิจารณ์อย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหาร ของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อ ก.ล.ต.
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อ ก.ล.ต.
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปี จากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ให้บริการทางวิชาชีพเป็นนิติบุคคล ให้รวมถึงการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ

ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการ ของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อ ก.ล.ต.

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้น ที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบ กิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

#### วาระการดำรงตำแหน่ง

คณะกรรมการบริษัทได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งตามข้อบังคับของบริษัท (คราวละ 3 ปี ตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด) และเมื่อครบวาระแล้วอาจได้รับการเลือกตั้งกลับเข้าดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีก

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

1. กำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักของกิจการ วิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินธุรกิจ โครงสร้างการบริหารจัดการ อำนาจอนุมัติ และงบประมาณของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งกำกับดูแลการจัดสรรทรัพยากรที่สำคัญ และพิจารณา ทบทวน ตรวจสอบ และอนุมัตินโยบาย กลยุทธ์ แผนงาน การดำเนินธุรกิจ ทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามที่ฝ่ายบริหารเสนอ
2. กำกับ ดูแล (Monitoring and Supervision) และติดตามผลการดำเนินงาน การบริหารและการจัดการของฝ่ายบริหารและคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักของกิจการ วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน

- และงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าสูงสุดให้แก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้น
3. กำกับและดูแลการบริหารจัดการและการดำเนินงานต่างๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามนโยบายต่างๆ ของบริษัทฯ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี กฎหมาย หลักทรัพย์ ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับ ตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อาทิเช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญ เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายอื่น
  4. พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมีมาตรการรองรับและวิธีควบคุมเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างเหมาะสม
  5. ดำเนินการให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยนำระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมาใช้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล รวมทั้งจัดให้มีกระบวนการประเมินความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ
  6. พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจในการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะอนุกรรมการชุดอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของบุคคลดังกล่าว
  7. จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการตามหลักธรรมาภิบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษรและการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มีการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย และดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมทั้งสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง
  8. ดูแลและจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงการป้องกันการใช้อำนาจอันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัทฯ และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ในลักษณะที่ไม่สมควร

ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการรายใดมีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดที่ทำกับบริษัทฯ หรือมีส่วนได้เสียในการถือหุ้นในบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นหรือลดลง ให้กรรมการรายดังกล่าวแจ้งให้บริษัทฯ ทราบโดยไม่ชักช้า

9. คณะกรรมการอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการได้ โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร
10. ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับ ตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ ประกาศอื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

## นโยบายและวิธีการกำหนดค่าตอบแทนและโครงสร้าง

### ค่าตอบแทนของกรรมการ

บริษัทฯ พิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนของกรรมการมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการบริษัทฯ นำพาวงค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว ซึ่งค่าตอบแทนของกรรมการจะต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของกลุ่มบริษัท ประสพการณ์ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน ทั้งนี้ จะอยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม โดยผู้ถือหุ้นจะเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนของกรรมการ คณะกรรมการบริษัทฯ และไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไป โดยกำหนดหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละคน

### 2.2.2. คณะกรรมการตรวจสอบ

โครงสร้างคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย กรรมการอิสระทั้งหมดที่มีคุณสมบัติเป็นอิสระตามประกาศของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและนิยามของบริษัท จำนวน 3 ท่าน และมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่านเป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ทางด้านบัญชีหรือการเงิน เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน (internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบ

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางสาวอัมไพวรรณ ลิ้มประภัสสร	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2	นางมารยาท อีร์โตมร	กรรมการตรวจสอบ
3	นายธนาศักดิ์ กุลรัตนรักษ์	กรรมการตรวจสอบ

### องค์ประกอบและการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้พิจารณาแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน กรรมการแต่ละท่านต้องเป็นกรรมการอิสระ
2. คณะกรรมการบริษัทฯ หรือคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้คัดเลือกสมาชิกคณะกรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน ให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ
3. มีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ท่านที่มีความรู้ ความเข้าใจ หรือ มีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน และมีความรู้ต่อเนื่องเกี่ยวกับเหตุที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงของรายงานทางการเงิน

### วาระการดำรงตำแหน่ง

คณะกรรมการตรวจสอบ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี หรือเท่ากับวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ (แล้วแต่อย่างใดจะถึงก่อน) และเมื่อครบวาระแล้วอาจได้รับการเลือกตั้งกลับเข้าดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีก

- ภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้มีการบริหารจัดการและปฏิบัติตามนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ตามที่กำหนด
  4. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
  5. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
  6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

7. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
- (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
- (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

(ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (charter)

(ซ) รายการอื่นที่เห็นว่า ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ สอบทานแผนการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ รวมถึงการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบระบบภายใน

- 8. คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจที่จะขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ
- 9. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทฯ มอบหมาย

### 2.2.3. คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 4 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางมัทยา พันธุกานนท์	ประธานกรรมการบริหาร
2	นายรัชพล ชลวัฒนสกุล	กรรมการบริหาร
3	นายศุภกร พันธุกานนท์	กรรมการบริหาร
4	นางอารยา ตันธนสิน	กรรมการบริหาร

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

- 1. พิจารณากลับกรองข้อเสนอของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและนำเสนอเป้าหมาย นโยบาย และแผนธุรกิจ รวมถึงงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณานุมัติ
- 2. ควบคุม กำกับดูแล และติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย แผนการดำเนินธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณที่กำหนดไว้ และอำนาจบริหารต่างๆ

ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เอื้อต่อสภาพธุรกิจ พร้อมให้คำปรึกษาและแนะนำการบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง

- 3. ติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของโครงการลงทุนของแต่ละธุรกิจ และรายงานผลรวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้นและแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้คณะกรรมการบริษัททราบ
- 4. พิจารณานุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติ

ธุรกิจของบริษัทฯ เช่น การลงทุนต่างๆ ตามงบลงทุนหรืองบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการเป็นไปตามตารางอำนาจอนุมัติที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

5. นำเสนอโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมกับการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
6. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติงบประมาณการขึ้นเงินเดือนหรือปรับระดับเงินเดือนพนักงานประจำปี และการจ่ายเงินรางวัลประจำปี (เงินโบนัส) ให้แก่พนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
7. แต่งตั้ง และ/หรือ มอบหมายให้กรรมการบริหารหรือบุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจนั้นๆ ได้ตามที่เห็นสมควร
8. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆ ไป

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว โดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

## ขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. ควบคุม ดูแลการดำเนินงานกิจการ และ/หรือ บริหารงานประจำวันของบริษัทฯ
2. จัดทำนโยบายและกำหนดแผนธุรกิจ แผนการดำเนินงาน และแผนงบประมาณประจำปี รวมถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามที่ฝ่ายจัดการนำเสนอ รวมทั้งกำหนดโครงสร้าง และอำนาจบริหารงาน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
3. กำกับดูแลการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงาน เพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ ทิศทางการดำเนินธุรกิจ นโยบาย กลยุทธ์ทางธุรกิจ เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ รวมถึงการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด และมีหน้าที่รายงานผลการดำเนินการบริหารจัดการ รวมถึงความคืบหน้าในการดำเนินงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท
4. พิจารณาอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติธุรกิจของบริษัทฯ ตามงบลงทุนหรืองบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยวงเงินสำหรับแต่ละรายการเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในตารางอำนาจอนุมัติที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว รวมถึงการเข้าทำสัญญาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าว
5. มีอำนาจพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายในการดำเนินการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ ตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และเป็นไปตามอำนาจอนุมัติที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว
6. มีอำนาจในการอนุมัติอัตราค่าจ้าง การจ้างงาน และบรรจุพนักงาน การกำหนดค่าจ้าง ค่าตอบแทน และโบนัส และการแต่งตั้งโยกย้ายพนักงาน รวมถึงพิจารณากำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละหน่วยงานและตำแหน่ง สำหรับพนักงานระดับผู้อำนวยการลงไป
7. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ และบันทึกต่างๆ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามนโยบาย และเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ รวมถึงเพื่อรักษาระเบียบวินัยภายในองค์กร

8. มีอำนาจแต่งตั้งที่ปรึกษา หรือคณะทำงานชุดต่างๆ เพื่อประโยชน์และประสิทธิภาพการจัดการที่ดีและโปร่งใส และมีอำนาจในการมอบอำนาจให้บุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่เห็นสมควร ซึ่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร จยกเล็ก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจนั้นๆ ได้ตามความเห็นสมควร

9. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ในการดำเนินการเรื่องใดที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทที่เกี่ยวข้องประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ไม่มีอำนาจอนุมัติการ

ดำเนินการในเรื่องดังกล่าว โดยเรื่องดังกล่าวจะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

### ประวัติการกระทำผิดกฎหมาย

คณะกรรมการและเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทไม่มีผู้ใดมีประวัติเคยถูกไล่ออก ปลดออก ให้ออก หรือต้องคดีเนื่องจากกระทำทุจริต หรือเคยถูกฟ้องล้มละลาย หรือกระทำผิดเกี่ยวกับทรัพย์สินโดยทุจริต หรือกระทำผิดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือต้องโทษอาญา หรือมีข้อพิพาท หรือการถูกฟ้องร้องและอยู่ในระหว่างการตัดสินในช่วง 10 ปี ที่ผ่านมา

### 2.3. ผู้บริหาร

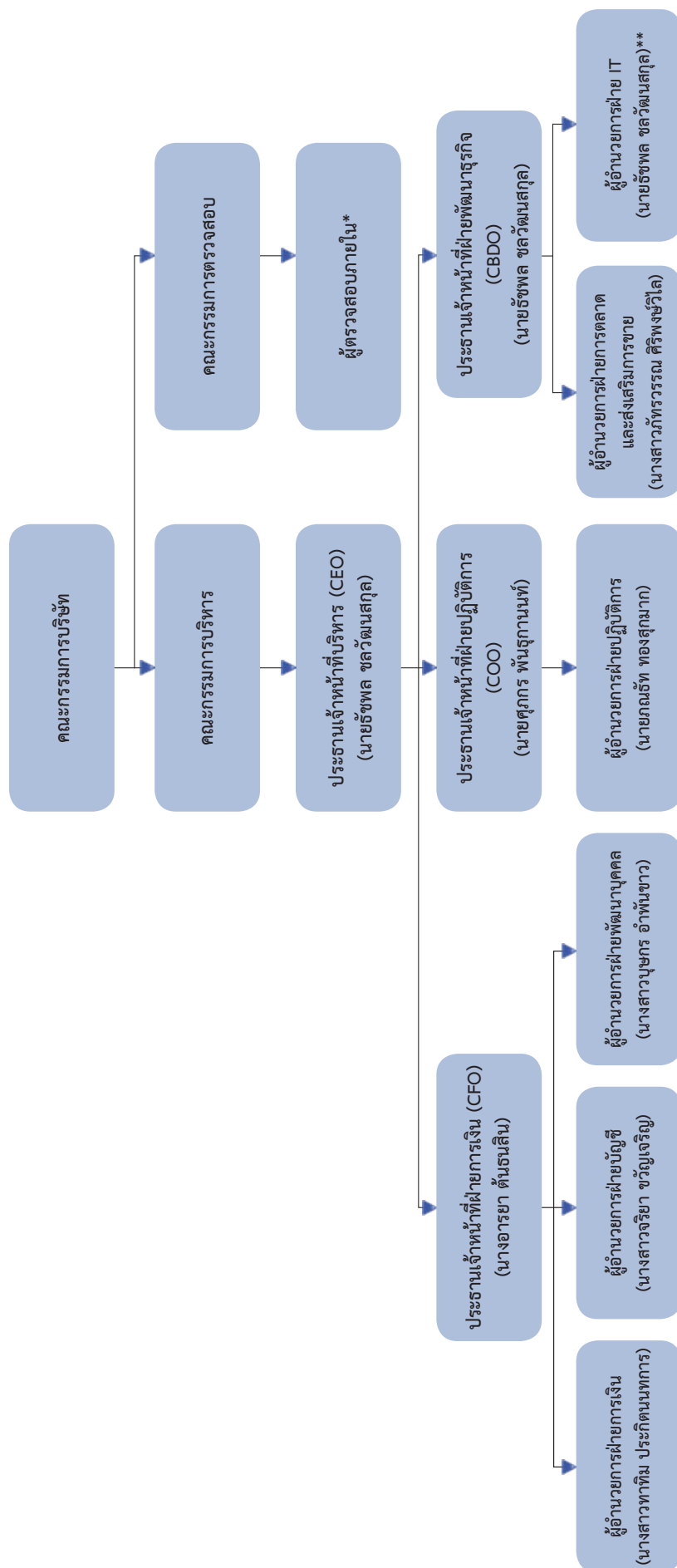
ผู้บริหาร หมายถึงพนักงานของบริษัทผู้ดำรงตำแหน่งทางบริหาร และ/หรือ ที่มีอำนาจหน้าที่ในการบริหารของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีผู้บริหาร จำนวน 8 คน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายรัชพล ชลวัฒนสกุล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2	นายศุภกร พันธุกานนท์	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ
3	นางอารยา ตันธนสิน	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน
4	นายภณัท ทอสุกมาก	ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ
5	นางสาวภัทรวรรณ ศิริพงษ์วิไล	ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาดและส่งเสริมการขาย
6	นางสาวจริยา ขวัญเจริญ	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี
7	นางสาวทาทิม ประกิตนันทการ	ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน
8	นางสาวบุษกร อำพันขาว	ผู้อำนวยการฝ่ายพัฒนาบุคคล

### การประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คณะกรรมการเป็นผู้พิจารณากำหนดเกณฑ์ในการประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และพิจารณาอนุมัติการประเมินผลงานและค่าตอบแทนแก่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

โครงสร้างองค์กรบริษัท



หมายเหตุ : \* บริษัทฯ ว่าจ้างบริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดีท จำกัด เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ

\*\* วิชาการ



**คำตอบแทนผู้บริหาร**

คำตอบแทนของกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารที่รายแรก  
รองจากกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารในระดับเทียบเท่ารายที่  
สี่ทุกราย มีดังนี้

คำตอบแทนรวม	ปี 2564		ปี 2563	
	จำนวน	จำนวนเงิน	จำนวน	จำนวนเงิน
	คน	(ล้านบาท)	คน	(ล้านบาท)
เงินเดือน โบนัส เงินสมทบเข้ากองทุนสำรอง เลี้ยงชีพ และค่าคอมมิชชั่น	9	11.85	9	10.93

หมายเหตุ : คำตอบแทนผู้บริหาร นับรวมคำตอบแทนของ ภญ.มัทยา พันธุกานนท์ ซึ่งดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหารไว้ด้วย

**2.4. ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน****จำนวนพนักงานทั้งหมด**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อย  
มีพนักงานทั้งสิ้น 246 คน แยกเป็นดังนี้

ประเภท	จำนวนพนักงาน (คน)			
	HL	Icare	HN	รวม
เภสัชกรประจำ (Full Time)	-	44	-	44
เภสัชกรชั่วคราว (Part Time)	-	112	-	112
พนักงานทั่วไป	35	164	3	202
รวม	35	208	3	246

**การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญ  
ในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา**

- ไม่มี -

**ข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา**

- ไม่มี -

**ผลตอบแทนรวมพนักงานทุกคน****ผลตอบแทนที่เป็นตัวเงิน**

ในปี 2562-2564 บริษัทและบริษัทย่อยได้จ่ายคำตอบแทน  
ให้แก่พนักงาน (ไม่รวมผู้บริหารของบริษัทฯ) ในรูปของเงินเดือน  
ค่าคอมมิชชั่น ค่าล่วงเวลา โบนัส เงินสมทบเข้ากองทุนประกัน  
สังคม และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ คิดเป็นจำนวน

66.62 ล้านบาท จำนวน 84.36 ล้านบาท และจำนวน 88.64  
ล้านบาท ตามลำดับ

**ผลตอบแทนอื่น**

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 1  
ธันวาคม 2563 ได้มีมติจัดสรรหุ้นสามัญใหม่เพิ่มทุนจำนวน  
7,200,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 2.65 ของจำนวนหุ้นที่  
จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังการเสนอขายหุ้นให้แก่ประชาชน  
ในครั้งนี เพื่อเสนอขายให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน  
ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในราคาเสนอขายหุ้นละ 9.80 บาท  
ซึ่งเป็นราคาเดียวกันกับที่เสนอขายให้แก่ประชาชน และเสนอขาย  
พร้อมกับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ประชาชน

รายละเอียดของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และ  
บริษัทย่อย ที่ได้รับการจัดสรรและจองซื้อหุ้นมีดังนี้

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้น ที่ได้รับการจัดสรร	ร้อยละของ จำนวนหุ้นสามัญ ที่เสนอขายในครั้งนี
นางอภิญญา เหมะจุทา	ประธานกรรมการ	150,000	0.21
นางสาวอัมไพพรรณ ลิ้มประภัสสร	กรรมการและประธานกรรมการ ตรวจสอบ	150,000	0.21
นางมารยาท ชีโรดม	กรรมการและกรรมการตรวจสอบ	150,000	0.21
นายธนาศักดิ์ กุศลตันรักษ์	กรรมการและกรรมการตรวจสอบ	150,000	0.21
นายฉพล ชลวัฒนสกุล	กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รักษาการประธานเจ้าหน้าที่ ฝ่ายพัฒนาธุรกิจและรักษาการ ผู้อำนวยการฝ่าย IT	800,000	1.11
นายศุภกร พันธุกานนท์	กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่ ฝ่ายปฏิบัติการ	446,300	0.62
นางอารยา ตันธนสิน	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน	446,200	0.62
นางสาวจริยา ขวัญเจริญ	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี	10,300	0.01
นายณัฐ ทองสุกมาก	ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ	102,100	0.14
นางสาวภัทรวรรณ ศิริพงษ์วิไล	ผู้อำนวยการฝ่ายส่งเสริมการตลาด และส่งเสริมการขาย	56,200	0.08

ทั้งนี้ ไม่มีพนักงานรายใดได้รับการจัดสรรหุ้นเกินกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นสามัญที่เสนอขายในครั้งนี

ได้พัฒนางานทรัพยากรบุคคลในด้านต่างๆ เพื่อสนับสนุนธุรกิจของกลุ่มบริษัทให้สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนี้

### นโยบายในการพัฒนาพนักงาน

กลุ่มบริษัทมุ่งมั่นประกอบธุรกิจตามแบบอย่างบรรษัทภิบาล โปร่งใส เป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคม วัฒนธรรม และสิ่งแวดล้อม ควบคู่กับการเสริมสร้างพัฒนาศักยภาพให้แก่บุคลากรสู่ ความเป็นเลิศในทุกด้าน กลุ่มบริษัทตระหนักดีว่าบุคลากรเป็น ทรัพยากรที่มีค่าและเป็นกำลังสำคัญในการขับเคลื่อนองค์กร โดยมุ่งเน้นพัฒนาบุคลากรให้เป็นผู้ที่มีคุณภาพ มีคุณธรรม จริยธรรม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีความรับผิดชอบต่อองค์กร และสังคม นอกจากนี้กลุ่มบริษัทยังสนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วม ในการช่วยเหลือสังคม (Corporate Social Responsibility) ซึ่งกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการพัฒนาพนักงานให้เป็นคนดี มีความสามารถ จะช่วยส่งเสริมให้องค์กรเติบโตก้าวหน้าอย่างยั่งยืน กลุ่มบริษัท

### 1. การพัฒนาผู้บริหาร

- 1.1. กลุ่มบริษัทจัดให้มีการฝึกอบรมพัฒนาศักยภาพ ของผู้บริหารในด้านต่างๆ ทั้งด้านบริหาร ทรัพยากรและด้านการบริหารจัดการให้มีการ อบรมหัวข้อเรื่องหลักสูตรด้านการ บริหารจัดการManagement
- 1.2. กลุ่มบริษัทจัดให้มีการประชุมผู้บริหาร เพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในการดำเนินงาน และแบ่งปันประสบการณ์ในการทำงาน

### 2. การบริหารงานบุคคล

กลุ่มบริษัทจะคัดสรร ส่งเสริมและดูแลพนักงานที่มี ทักษะความรู้ ความสามารถ มีคุณธรรม จริยธรรม และ

กระตุ้นให้พนักงานใช้ความรู้และความสามารถในการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อที่กลุ่มบริษัทจะได้ดำเนินธุรกิจให้บรรลุเป้าหมาย และจุดประสงค์ตามที่กำหนดไว้ และเพื่อให้เป้าหมายในการบริหารบุคลากรของกลุ่มบริษัทบรรลุผล กลุ่มบริษัทได้กำหนดนโยบายดังต่อไปนี้ ให้เป็นแนวทางในการบริหารทรัพยากรบุคคลของกลุ่มบริษัท

2.1. พนักงานทุกคนจะได้รับการปฏิบัติอย่างยุติธรรม

2.2. การคัดสรรเพื่อจ้างบุคคลเพื่อเข้ารับตำแหน่งในกลุ่มบริษัทจะกระทำอย่างยุติธรรม โดยคำนึงถึงคุณสมบัติของแต่ละตำแหน่ง ทักษะ ความรู้ ความสามารถ และคุณสมบัติอื่นที่จำเป็นสำหรับงาน พนักงานจะได้รับการแต่งตั้งในตำแหน่งที่เหมาะสมหรือหน้าที่ และอาจมีการสับเปลี่ยนหรือทดแทนเพื่อความเหมาะสมแก่กรณี

2.3. กลุ่มบริษัทตระหนักดีว่าการสื่อสารที่ดีส่งผลถึงประสิทธิภาพ และความสัมพันธ์อันดีในการทำงาน ดังนั้นกลุ่มบริษัทจะส่งเสริมให้พนักงานได้รับข้อมูลที่เกี่ยวข้องในโอกาสที่เหมาะสม และให้ข้อมูลมากที่สุดเท่าที่จะทำได้

2.4. กลุ่มบริษัทจะพิจารณากำหนดการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานอย่างยุติธรรม ตามสภาพและลักษณะของงานผลการปฏิบัติงานของพนักงาน

2.5. กลุ่มบริษัทจะมีการประเมินผลการทำงานพนักงานในทุกระดับชั้นอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานและเพิ่มขีดความสามารถหลักให้กับพนักงานแต่ละคน พร้อมทั้งให้คำแนะนำปรึกษาและจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรสำหรับพนักงานตามผลลัพธ์ที่ได้จากการประเมิน

### 3. การพัฒนาบุคลากร

กลุ่มบริษัทมีนโยบายพัฒนาศักยภาพทักษะความรู้ความสามารถในการทำงานให้กับพนักงานอย่างเหมาะสมและต่อเนื่อง เพื่อให้พนักงานมีทักษะด้านความคิด ทักษะด้านบุคคล และทักษะด้านเทคนิคการทำงาน ดังนี้

3.1. ทักษะความรู้ ความสามารถในการทำงานให้กับพนักงานอย่างเหมาะสมและต่อเนื่อง เพื่อให้พนักงานมีทักษะด้านความคิด ทักษะด้านบุคคล และทักษะด้านเทคนิคการทำงาน ดังนี้

- ตำแหน่งเกสซิกอร์ อบรมความรู้เกสซิกอร์

อบรมเรื่องการบริการ Service Mind

- แผนกทรัพยากรบุคคล อบรมความรู้เรื่องกฎหมายแรงงาน, อบรมกฎหมายประกันสังคม กองทุนทดแทน

- แผนกบัญชี-การเงิน อบรมเรื่องมาตรฐานบัญชี, อบรมเรื่องความรู้เรื่องภาษีอากรต่างๆ

- แผนกการตลาด อบรมเรื่องการตลาดขั้นพื้นฐาน การเพิ่มยอดขาย

- แผนกจัดซื้อ อบรมการลดต้นทุนการจัดซื้อ

- ตำแหน่งพนักงานร้านยา อบรมเรื่องการบริการ Service Mind เทคนิคการขายอย่างมืออาชีพ

- แผนกคลังสินค้า-ขนส่ง อบรมเรื่องการจัดการคลังสินค้าอย่างไรให้มีประสิทธิภาพ

- แผนกเทคโนโลยีสารสนเทศ อบรมเรื่องระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ Network & Security

- ตำแหน่งแม่บ้าน อบรมเรื่องการบริการ Service Mind

- ตำแหน่งธุรการ อบรมเรื่องการพัฒนางานระบบธุรการ

3.2. การฝึกอบรมภายนอก (External Training) เพื่อพัฒนาศักยภาพ ความรู้ความสามารถตามลักษณะงานที่เหมาะสม โดยส่งพนักงานเข้ารับการอบรมหรือสัมมนาหลักสูตรต่างๆ กับสถาบันจัดอบรมภายนอก รวมทั้งมีการส่งพนักงานไปดูงานทั้งในประเทศและต่างประเทศ

3.3. การฝึกอบรมภายใน (In-house Training) เพื่อพัฒนาแนวคิดศักยภาพ ความรู้และความสามารถในการปฏิบัติงาน ตลอดจนให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กรและสภาวะการณ์การแข่งขันในปัจจุบัน

3.4. แผนกำลังคนสำรองและการสืบทอดตำแหน่ง กลุ่มบริษัทมีนโยบายในการจัดเตรียมแผนกำลังคนสำรองเพื่อรองรับสถานการณ์ต่างๆ หรือความเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้น เพื่อสร้างความมั่นคงและทำให้งานของกลุ่มบริษัทยังคงสามารถบรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้ รวมทั้งลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นให้ลดน้อยที่สุด โดยกลุ่มบริษัทมีการเตรียมการจัดแผนกำลังคนสำรองดังต่อไปนี้

- การกำหนดเวลาแจ้งลาออกล่วงหน้าของพนักงาน ให้มีเวลาแจ้งล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วัน

เพื่อให้ทางกลุ่มบริษัทมีเวลาเพียงพอในการหา  
กำลังคนมาทดแทน

- มีการกำหนด Job Description ของ  
ทุกตำแหน่งงาน เพื่อเป็นแนวทางในการคัดเลือก  
บุคคลที่เหมาะสมที่จะมารับตำแหน่งสืบทอดต่อไป
- มีการจัดประเมินผลของแต่ละตำแหน่งงาน  
และใช้ผลประเมินเป็นแนวทางในการจัดแผน  
พัฒนากำลังคนสำรองเพื่อเตรียมความพร้อม  
สำหรับที่จะสืบทอดตำแหน่งในอนาคต
- มีการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรเพื่อเตรียม  
ความพร้อมในการสืบทอดตำแหน่ง โดยจัดให้มี  
การฝึกอบรมภายในเพื่อให้พนักงานได้เพิ่มทักษะ  
ความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ให้มี  
ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยจัดแผนพัฒนาให้  
สอดคล้องกับ Job Description ของตำแหน่ง  
ที่จะสืบทอด

## 2.5. ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

### 2.5.1. เลขานุการบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2563  
เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2563 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติ  
แต่งตั้ง นางอารยา ดันธนสิน ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท  
เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 89/15 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์  
และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 แก้ไขโดยพระราชบัญญัติ  
หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งได้  
กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท ดังนี้

1. จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการบริษัท  
หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงาน  
การประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานประจำปี  
ของบริษัทฯ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น รายงาน  
การประชุมผู้ถือหุ้น
2. จัดทำระบบการเก็บรักษาเอกสารและหลักฐาน  
ที่เกี่ยวข้องกับการแสดงข้อมูลดังต่อไปนี้ รวมทั้ง  
ดูแลให้มีการเก็บรักษาเอกสารหรือหลักฐาน  
ดังกล่าวให้ถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถ  
ตรวจสอบได้ในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 5 ปี นับแต่  
วันที่มีการจัดทำเอกสารหรือข้อมูลดังกล่าว

- (1) ข้อมูลประกอบการขอมติที่ประชุม  
ผู้ถือหุ้น

(2) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะ  
การเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท  
หรือรายงานอื่นใดที่ต้องเปิดเผยตามที่  
กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาด  
หลักทรัพย์กำหนด

(3) ความเห็นของบริษัทเมื่อผู้ทำคำเสนอ  
ซื้อหุ้นของบริษัทจากผู้ถือหุ้นเป็นการ  
ทั่วไป

(4) ข้อมูลหรือรายงานอื่นใดเกี่ยวกับกิจการ  
ที่บริษัทจัดทำขึ้นเพื่อเผยแพร่ต่อผู้ถือหุ้น  
หรือประชาชนทั่วไปตามที่คณะกรรมการ  
กำกับตลาดทุนกำหนด

การเก็บรักษาเอกสารและหลักฐานข้างต้น  
ให้หมายความรวมถึงการเก็บรักษาด้วย  
ระบบคอมพิวเตอร์ หรือเก็บที่สามารถ  
เรียกดูได้ โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลง  
ข้อความระบบอื่น

3. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงาน  
โดยกรรมการบริษัทหรือผู้บริหาร และจัดส่ง  
สำเนารายงานการมีส่วนได้เสียซึ่งจัดทำโดย  
กรรมการบริษัทและผู้บริหารให้ประธานกรรมการ  
บริษัทและประธานคณะกรรมการตรวจสอบฯ  
ทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับ  
รายงานนั้น

4. ให้คำแนะนำเบื้องต้นเกี่ยวกับข้อกำหนดและ  
ระเบียบข้อบังคับต่างๆ ของบริษัทฯ ที่คณะกรรมการ  
บริษัทต้องการทราบ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลง  
ข้อกำหนด และกฎหมายที่มีนัยสำคัญให้  
คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

5 จัดการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุม  
คณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย  
ข้อบังคับ และข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

6. บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการ  
ประชุมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้ง  
ติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น  
และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

7. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงาน  
สารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงาน  
ที่เกี่ยวข้อง

8. ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท และการดำเนินการอื่นใดให้เป็นไปตามกฎหมาย และ/หรือตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุน กำหนด และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัท
9. ดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการกำกับ ตลาดทุนกำหนด

## 2.5.2. ผู้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแล การทำบัญชี

นางสาวจริยา ขวัญเจริญ ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ควบคุมดูแลการทำบัญชีของกลุ่ม บริษัทโดยนางสาวจริยา ขวัญเจริญ เข้าร่วมงานในด้านการ ทำบัญชีของกลุ่มบริษัทตั้งแต่วันที่ 8 มิถุนายน 2563

## 2.5.3. หัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท

กลุ่มบริษัทได้ว่าจ้างหน่วยงานภายนอก คือ บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เนอล ออดิท จำกัด และบริษัท พีแอนด์ แอล ไอที ออดิท จำกัด โดยบริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เนอล ออดิท จำกัด และบริษัท พีแอนด์แอล ไอที ออดิท จำกัด ได้มอบหมาย ให้ นางสาววรรณวิมล จongsรียาส ทำหน้าที่เป็นหัวหน้างาน ตรวจสอบภายในปี 2564 โดยที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2564 ได้มีมติอนุมัติ การแต่งตั้งดังกล่าว ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า นางสาววรรณวิมล จongsรียาส มีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติ หน้าที่ในตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัทได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ด้วยวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ และการ เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ โดย คุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของ กลุ่มบริษัทเป็นดังนี้

ผู้ตรวจสอบภายใน	:	บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เนอล ออดิท จำกัด และบริษัท พีแอนด์แอล ไอที ออดิท จำกัด นางสาววรรณวิมล จongsรียาส (หัวหน้างานตรวจสอบภายใน)
คุณวุฒิทางการศึกษา	:	ปริญญาโท ทางบริหารธุรกิจสำหรับนักบริหาร คณะบริหารธุรกิจ สถาบันบัณฑิต พัฒนบริหารศาสตร์ ปริญญาตรี หลักสูตรบัญชีบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
ประสบการณ์การทำงาน	:	ช่วงเวลา ตำแหน่ง บริษัท 2556-ปัจจุบัน กรรมการบริหาร บริษัท พีแอนด์แอล ไอที ออดิท จำกัด 2549-ปัจจุบัน รองประธาน ฝ่ายปฏิบัติการ กลุ่มบริษัทพีแอนด์แอล (บริษัท พีแอนด์แอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด และบริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เนอล อดิท จำกัด)
การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง	:	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ วุฒิบัตรด้านการตรวจสอบภายใน (Internal Auditing Certificate Program – IACP) สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์</li> <li>■ ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (CPIAT) : สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (สศท.)</li> <li>■ โครงการอบรมการตรวจสอบภายในเพื่อเตรียมตัวเป็นผู้ตรวจสอบภายใน รับอนุญาตสากล (Prepared Course for Certified Internal Auditor: Pre – CIA) : จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> <li>■ การตรวจสอบและข้อควรพิจารณาในการตรวจสอบเมื่อมีการใช้คอมพิวเตอร์ประมวลผล ข้อมูล รุ่นที่ 2/2561 สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC)</li> <li>■ การตรวจสอบภายในแบบบูรณาการ (Integrated Audit) 1/2561 สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ (TFAC)</li> <li>■ หลักสูตรประกาศนียบัตร Business Management for Internal Audit ในยุค Digital 4.0 จากสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์</li> <li>■ Clinic IA : Topic “Fraud Audit and Caution for Auditor” จากสมาคมผู้ตรวจสอบ ภายในแห่งประเทศไทย (สศท.)</li> <li>■ Clinic IA : Topic “COSO 2 014” จากสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (สศท.)</li> </ul>

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของกลุ่ม บริษัทจะต้องผ่านการอนุมัติ (หรือได้รับความเห็นชอบ) จาก คณะกรรมการตรวจสอบ

## 2.6. ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

### 2.6.1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2563 ได้มีมติอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ประจำปี 2563 คือ สำนักงาน เอ. เอ็ม. ที. แอสโซซิเอท เป็น จำนวนเงิน 3,000,000 บาท ซึ่งเป็นค่าสอบบัญชีและค่าสอบทาน งบการเงินระหว่างกาลสำหรับการเงินของบริษัทฯ และบริษัท ย่อย โดยแบ่งเป็น

1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีของ บริษัทฯ 850,000 บาท
2. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีของ ไอแคร์ เฮลท์ 1,300,000 บาท
3. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีของ เฮลทีเนส 850,000 บาท

และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ประจำปี 2564 คือ สำนักงาน เอ. เอ็ม. ที. แอสโซซิเอท เป็น จำนวนเงิน 3,000,000 บาท ซึ่งเป็นค่าสอบบัญชีและค่าสอบทาน งบการเงินระหว่างกาลสำหรับการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยแบ่งเป็น

1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีของ บริษัทฯ 850,000 บาท
2. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีของ ไอแคร์ เฮลท์ 1,300,000 บาท
3. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีของ เฮลทีเนส 850,000 บาท

### 2.6.2. ค่าบริการอื่น (Non-audit Fee)

ในรอบปีบัญชี 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการรับบริการอื่นจากสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด และในอนาคต ไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนของงานบริการอื่น อันเกิดจากการตกลง ที่ยังให้บริการไม่แล้วเสร็จ

## 3. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

### 3.1. สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

#### 3.1.1. การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

#### กรรมการ

เนื่องจากบริษัทฯ ยังไม่มีคณะกรรมการสรรหา ที่จะทำการคัดเลือกบุคคลที่จะดำรงตำแหน่งดังกล่าว การคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ จะกระทำการผ่านการประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณา คัดเลือกจากประสบการณ์ ความรู้ ความสามารถ และคุณสมบัติ ตามที่กฎหมายกำหนด จากนั้นที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะทำการคัดเลือกกรรมการตามหลักเกณฑ์โดยใช้เสียงข้างมากของผู้ถือหุ้น ซึ่งมาประชุมและออกเสียงลงคะแนนโดย

- (ก) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถือ แต่ไม่มีการคูณด้วยจำนวนกรรมการที่จะเลือกตั้ง
- (ข) ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม (ก) เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการ ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะเลือกกรรมการได้ไม่เกินจำนวนกรรมการทั้งหมดที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องเลือกตั้ง
- (ค) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่ากับจำนวนกรรมการที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องเลือกตั้ง ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องเลือกตั้ง ให้ผู้เป็นประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

#### ผู้บริหารระดับสูง

เมื่อตำแหน่งในระดับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือประธานเจ้าหน้าที่ฝ่าย หรือตำแหน่งในระดับที่เทียบเท่าว่างลง หรือผู้ที่อยู่ในตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ บริษัทฯ จะมีระบบจัดการให้ผู้บริหารระดับใกล้เคียง หรือระดับรองลงมาเป็นผู้รักษาการในตำแหน่ง จนกว่าจะมีการสรรหาและคัดเลือกบุคลากรที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด

ทั้งนี้บุคลากรดังกล่าวจะต้องเป็นผู้มีวิสัยทัศน์ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ ความเหมาะสมกับวัฒนธรรมองค์กร โดยคณะกรรมการบริหารเป็นผู้พิจารณาสรรหา เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท สำหรับพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งผู้ที่มีความเหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งแทนต่อไป

3.1.2. การประเมินผลตนเองของคณะกรรมการบริษัท สำหรับการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการรายบุคคลโดยตนเองและทั้งคณะ ประจำปี 2564 ประกอบด้วย 3 หัวข้อ ได้แก่

- (1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
- (2) การเข้าประชุม
- (3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ ผลการประเมินพบว่าการปฏิบัติงานของคณะกรรมการอยู่ในเกณฑ์ที่ดี

### 3.1.3. การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทน

คณะกรรมการรายบุคคล

#### การประชุมของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการประชุมตามปกติ ไตรมาสละ 1 ครั้ง และอาจนัดหมายเพิ่มเติมเป็นการประชุมพิเศษตามความจำเป็น ในปี 2564 มีการประชุมคณะกรรมการแต่ละชุด ดังนี้

รายชื่อ	การเข้าประชุม / การประชุมทั้งหมด (ครั้ง)				
	สามัญ ผู้ถือหุ้น	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	กรรมการ บริหาร	คณะทำงาน บริหาร ความเสี่ยง
นางอภิฤดี เพ็งจุฑา	1/1	5/5	-	-	-
นางมัทยา พันธุกานนท์	1/1	5/5	-	6/7	-
นายรัชพล ชลวัฒนสกุล	1/1	5/5	-	7/7	3/3
นายศุภกร พันธุกานนท์	1/1	5/5	-	7/7	3/3
นางสาวอัมไพวรรณ ลิ้มประภัสสร	1/1	5/5	5/5	-	-
นางมารยาท ชีร์โตมร	1/1	5/5	5/5	-	-
นายธนาศักดิ์ กุลรัตนรักษ์	1/1	5/5	5/5	-	-
นางอารยา ตันธนสิน	-	-	-	7/7	3/3
นางสาวบุษกร อำพันขาว	-	-	-	-	3/3
นายภณัท ทongsukmak	-	-	-	-	3/3

#### ค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

- (1) ค่าตอบแทนของบริษัท

##### ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2564 ได้มีมติกำหนดค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2564 ดังนี้



ตำแหน่ง	เบี้ยประชุม / คน / ครั้ง
<b>คณะกรรมการบริษัทฯ</b>	
- ประธานกรรมการบริษัท	20,000
- กรรมการบริษัท	10,000
<b>คณะกรรมการตรวจสอบ</b>	
- ประธานกรรมการตรวจสอบ	15,000
- กรรมการตรวจสอบ	10,000

อย่างไรก็ตาม กรรมการที่เป็นผู้บริหารจะไม่ได้รับค่าตอบแทน

ทั้งนี้ในปี 2564 บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 425,000 บาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทน (บาท)		
		คณะกรรมการ บริษัท	คณะ กรรมการ ตรวจสอบ	รวม
นางอภิญญา เหมะจุฑา	ประธานกรรมการบริษัท	100,000	-	100,000
นางสาวอัมไพพรรณ ลิ้มประภัสสร	ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ กรรมการบริษัท	50,000	75,000	125,000
นางมัทยา พันธุกานนท์	ประธานกรรมการบริหาร กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร	-	-	-
นางมารยาท ชีโรดม	กรรมการอิสระ กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ	50,000	50,000	100,000
นายธนาศักดิ์ กุลรัตนรักษ์	กรรมการอิสระ กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ	50,000	50,000	100,000
นายรัชพล ชลวัฒนสกุล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร	-	-	-
นายศุภกร พันธุกานนท์	ประธานเจ้าหน้าที่ ฝ่ายปฏิบัติการ กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร	-	-	-
<b>รวมทั้งสิ้น</b>		<b>250,000</b>	<b>175,000</b>	<b>425,000</b>

### คำตอบแทนอื่นหรือสิทธิประโยชน์อื่น

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2563 ได้มีมติจัดสรรหุ้นสามัญใหม่เพิ่มทุนจำนวน 7,200,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 2.65 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังการเสนอขายหุ้นให้แก่ประชาชน เพื่อเสนอขายให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในราคาเสนอขายหุ้นละ 9.80 บาท ซึ่งเป็นราคาเดียวกันกับที่เสนอขายให้แก่ประชาชน และเสนอขายพร้อมกับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ประชาชน

ทั้งนี้ รายละเอียดของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ที่ได้รับการจัดสรรและจองซื้อหุ้นได้เปิดเผยไว้แล้วในหัวข้อ “คำตอบแทนรวมพนักงานทุกคน” ข้างต้น

#### (1) คำตอบแทนของบริษัทย่อย

บริษัทฯ ไม่มีนโยบายในการจ่ายคำตอบแทนแก่กรรมการของบริษัทย่อย นอกจากเงินเดือนและสวัสดิการอื่นๆ

สรุปการดำรงตำแหน่งของกรรมการในคณะกรรมการชุดต่างๆ

รายชื่อ	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการบริหาร
นางอภิฤดี เพ็งจุฑา	ประธานและกรรมการอิสระ	-	-
นางมัทยา พันธุกานนท์	กรรมการ	-	ประธาน
นายรัชพล ชลวัฒน์สกุล	กรรมการ	-	กรรมการ
นายศุภกร พันธุกานนท์	กรรมการ	-	กรรมการ
นางสาวอัมไพวรรณ ลิ้มประภัสสร	กรรมการอิสระ	ประธาน	-
นางมารยาท ชีโรดม	กรรมการอิสระ	กรรมการ	-
นายธนศักดิ์ กุลรัตนรักษ์	กรรมการอิสระ	กรรมการ	-
นางอารยา ตันธนสิน	-	-	กรรมการ

### 3.2. การพัฒนากรรมการ

คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารได้ตระหนักถึงบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบต่อบริษัท ซึ่งบริษัทได้ให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากรทั่วทั้งองค์กร เพื่อให้สอดคล้องกับภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์ของกรรมการและผู้บริหารให้มีความรู้ความสามารถ และมีศักยภาพ โดยสนับสนุนให้คณะกรรมการและผู้บริหารเข้าสัมมนาและอบรมในหลักสูตรที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานที่ทั้งภายในและภายนอกสถานที่ เพื่อเสริมสร้างศักยภาพความเป็นผู้นำที่เป็นมืออาชีพ มีความรู้ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่อย่างแท้จริง และเป็นต้นแบบในการขับเคลื่อนองค์กรสู่การกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทให้การสนับสนุนและส่งเสริมให้มีกรรมการและผู้บริหารของบริษัททุกท่านเข้ารับการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรสถาบันกรรมการบริษัทไทย DIRECTOR ACCREDITATION PROGRAM (DAP) ของ IOD รวมถึงหลักสูตรอื่นๆ ด้วย ซึ่งล้วนเป็นประโยชน์ต่อองค์กรและผู้เข้ารับการอบรมเป็นอย่างยิ่ง ซึ่งกรรมการบริษัททั้ง 7 คน ได้ผ่านการอบรม DAP จากสถาบัน IOD แล้วทุกคน

รวมถึงผู้เกี่ยวข้องในการกำกับดูแลกิจการ ให้เข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่จัดโดย สำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย และสถาบันต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

การอบรมของกรรมการบริษัท ในปี 2564 มีดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	หลักสูตรอบรม สัมมนา /สถาบันที่ จัดอบรม
นายรัชพล ชลวัฒนสกุล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	- Data Protection PDPA & Beyond สมาคมอุตสาหกรรมเทคโนโลยี สารสนเทศไทย
นายศุภกร พันธुकานนท์	ประธานเจ้าหน้าที่ ฝ่ายปฏิบัติการ	- Data Protection PDPA & Beyond สมาคมอุตสาหกรรมเทคโนโลยี สารสนเทศไทย

### 3.3. การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการกำกับดูแลและบริหารกิจการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้บริษัทฯ สามารถกำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมทั้งทางตรงและทางอ้อม พร้อมกำหนดมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (“บริษัทย่อย” และ “บริษัทร่วม” หมายถึง บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลักตามคำนิยามที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกอบกับประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (คณะกรรมการ ก.ล.ต.) ที่เกี่ยวข้องกำหนด)

ในกรณีที่นโยบายนี้ได้กำหนดให้การทำรายการหรือการดำเนินการใดๆ ซึ่งมีนัยสำคัญหรือมีผลต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือที่ประชุมของบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) ให้กรรมการของบริษัทฯ จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการและ/หรือ การประชุมผู้ถือหุ้นของตนเองเพื่อพิจารณาอนุมัติการทำรายการหรือดำเนินการในเรื่องนั้น ในการนี้ ให้บริษัทฯ เปิดเผยข้อมูลและปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข ขั้นตอนและวิธีการที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่จะขออนุมัตินั้นตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายบริษัทมหาชน ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ต่างๆ ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยด้วยโดยอนุโลม (เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้ง) อย่างครบถ้วนและถูกต้อง

1. การทำรายการ หรือการดำเนินการใดๆ ของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมในกรณีดังต่อไปนี้จะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ

(1) การแต่งตั้งหรือเสนอชื่อบุคคลเป็นกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อยหรือร่วมดังกล่าว เว้นแต่นโยบายฉบับนี้หรือคณะกรรมการของบริษัทฯ จะได้กำหนดไว้เป็นอย่างอื่น ให้กรรมการและผู้บริหารที่บริษัทฯ แต่งตั้งหรือเสนอชื่อมีดุลยพินิจในการพิจารณาออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในเรื่องที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการทั่วไปและการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้ตามแต่ที่กรรมการและผู้บริหารรายดังกล่าวจะเห็นสมควรเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี)

อนึ่ง กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยข้างต้นที่ได้รับการแต่งตั้งหรือเสนอชื่อต้องเป็นบุคคลที่มีรายชื่ออยู่ในระบบรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (White List) และมีคุณสมบัติ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ว่าด้วยการกำหนดลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการและผู้บริหารบริษัท

(2) การเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทย่อยและการจัดสรรหุ้น รวมทั้งการลดทุนจดทะเบียนและ/หรือทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยซึ่งไม่เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมของผู้ถือหุ้น หรือการดำเนินการอื่นใดอันจะเป็นผลให้สัดส่วนการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนทั้งทางตรงและทางอ้อมของบริษัทในที่

ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใดๆ ลดลงเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนเสียงของบริษัทย่อยทั้งหมด เว้นแต่เป็นกรณีที่อยู่ในแผนธุรกิจหรืองบประมาณประจำปีของบริษัทย่อยซึ่งได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ แล้ว

- (3) การพิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี และเงินปันผลระหว่างกาล (หากมี) ของบริษัทย่อย
- (4) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการแก้ไขข้อบังคับในเรื่องที่มีนัยสำคัญตามข้อ 2(5)
- (5) การพิจารณาอนุมัติงบประมาณประจำปีรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อยของบริษัทฯ ทั้งหมด เว้นแต่เป็นกรณีที่ได้กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติและดำเนินการ (Delegation of Authority)
- (6) การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย เฉพาะกรณีที่ผู้สอบบัญชีดังกล่าวไม่ได้อยู่ในสังกัดสำนักงานสอบบัญชีที่เป็นสมาชิกประเภทเต็มรูปแบบ (full member) ในเครือเดียวกันกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งไม่ปฏิบัติตามนโยบายแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทที่ผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยจะต้องสังกัดสำนักงานสอบบัญชีในเครือเดียวกันกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รายการตั้งแต่ข้อ (7) ถึงข้อ (10) นี้ เป็นรายการที่ถือว่ามีสาระสำคัญ และหากเข้าทำรายการจะมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ดังนั้น ก่อนที่จะมีการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย และกรรมการซึ่งบริษัทฯ แต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในบริษัทย่อยจะออกเสียงในเรื่องดังต่อไปนี้ กรรมการรายดังกล่าวจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการของบริษัทฯ เกี่ยวกับเรื่อง ดังกล่าวเสียก่อน ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบลักษณะ และ/หรือขนาดของบริษัทฯ (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศ เรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ ซึ่งรายการต่อไปนี้ คือ

- (7) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือรายการที่เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทย่อยซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงกรณีดังต่อไปนี้

- (ก) การโอนหรือสละสิทธิประโยชน์ รวมตลอดถึงการสละสิทธิเรียกร้องที่มีต่อผู้ที่ก่อความเสียหายแก่บริษัทย่อย
- (ข) การขายหรือโอนกิจการของบริษัทย่อย ทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
- (ค) การซื้อหรือการรับโอนกิจการของบริษัทอื่น มาเป็นของบริษัทย่อย
- (ง) การเข้าทำ แก้ไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่น เข้าจัดการธุรกิจของบริษัทย่อย หรือการรวมกิจการของบริษัทย่อยกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
- (จ) การเช่า หรือให้เช่าซื้อกิจการหรือทรัพย์สินของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือส่วนที่มีสาระสำคัญ

- (8) การกู้ยืมเงิน การให้กู้ยืมเงิน การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน การทำนิติกรรมผูกพัน บริษัทย่อยให้ต้องรับภาระทางการเงินเพิ่มขึ้น หรือการให้ความช่วยเหลือด้านการเงินในลักษณะอื่นใดแก่บุคคลอื่นในจำนวนที่มีนัยสำคัญและมีใช้ธุรกิจปกติของบริษัทย่อย
- (9) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย
- (10) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อย และเป็นรายการที่มีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

2. ก่อนบริษัทย่อยเข้าทำรายการดังต่อไปนี้ ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

- (1) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือรายการที่เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไป ซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการที่บริษัทย่อยเข้าทำรายการเปรียบเทียบลักษณะ และ/หรือ ขนาดของบริษัทฯ (โดยนำ

- หลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศเรื่องการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- (2) การเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทฯ และการจัดสรรหุ้น รวมทั้งการลดทุนจดทะเบียน และ/หรือทุนชำระแล้วของบริษัทฯซึ่งไม่เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมของผู้ถือหุ้น หรือการดำเนินการอื่นใดอันจะเป็นผลให้สัดส่วนการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนทั้งทางตรงและทางอ้อมของบริษัทฯ ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯอย่างไม่ว่าในทอดใดๆ ลดลงเหลือน้อยกว่าสัดส่วนที่กำหนดในกฎหมาย ซึ่งใช้บังคับกับบริษัทฯอันมีผลทำให้บริษัทฯ ไม่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯนั้น ทั้งนี้ต้องเป็นกรณีเมื่อคำนวณขนาดของรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัทฯ (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินมาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- (3) การเลิกกิจการของบริษัทฯ ทั้งนี้ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดกิจการของบริษัทฯที่จะเลิกนั้น เปรียบเทียบกับขนาดของบริษัทฯ (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- (4) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ และเป็นรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทฯอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการที่บริษัทฯเข้าทำการรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัทฯ (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินมาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- (5) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทฯอยู่ในเรื่องที่ว่าอาจส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการแก้ไขข้อบังคับของบริษัทฯที่ส่งผลกระทบต่อสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนของบริษัทฯในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ หรือการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ เป็นต้น
3. คณะกรรมการของบริษัทฯ จะต้องดำเนินการให้บริษัทฯมีระบบควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริต รวมถึงกำหนดให้มีมาตรการในการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯและบริษัทร่วมที่เหมาะสมมีประสิทธิภาพและรัดกุมเพียงพอที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการต่างๆ ของบริษัทฯและบริษัทร่วมจะเป็นไปตามแผนงานงบประมาณ นโยบายของบริษัทฯ นโยบายนี้รวมถึงกฎหมายและประกาศ เรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯจดทะเบียน รวมถึงกฎหมายและประกาศ เรื่อง การกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯจดทะเบียน รวมถึงประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้อย่างแท้จริงและต่อเนื่อง และติดตามให้บริษัทฯและ/หรือบริษัทร่วมเปิดเผยข้อมูล ฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงาน การทำการรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญ และรายการที่มีนัยสำคัญอื่นใดต่อบริษัทและดำเนินการต่างๆ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ในการกำกับดูแลและการบริหารจัดการบริษัทฯและบริษัทร่วมให้ครบถ้วนและถูกต้องตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตามที่ได้แก้ไขเพิ่มเติมและที่จะมีการแก้ไขเพิ่มเติมภายหลัง) (แล้วแต่กรณี)
4. บริษัทฯ จะต้องดำเนินการให้กรรมการบริษัทฯ และบริษัทร่วม ซึ่งเป็นกรรมการ หรือ ผู้บริหารของบริษัทฯ เข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนตามที่บริษัทฯ กำหนดในการประชุมคณะกรรมการ ของบริษัทฯ และบริษัทร่วมในการพิจารณาการที่มีสาระสำคัญต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทร่วมทุกครั้ง
5. ให้กรรมการบริษัทฯ และบริษัทร่วมซึ่งเป็นกรรมการ หรือ ผู้บริหารของบริษัทฯมีหน้าที่ ดังต่อไปนี้

(1) จัดทำระบบการควบคุมภายใน และระบบงานอื่นๆ ที่จำเป็น รวมทั้งกำหนดมาตรการในการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และบริษัทร่วมที่เหมาะสม รวมถึงให้มีช่องทางให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ สามารถรับข้อมูลของบริษัทย่อย และบริษัทร่วมในการติดตามดูแลข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงาน การทำรายการเกี่ยวโยง และรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตลอดจนการได้มาหรือจำหน่ายไป ซึ่งทรัพย์สิน และรายการที่มีนัยสำคัญอื่นใดให้แก่บริษัทฯ ทราบ โดยครบถ้วน ถูกต้อง และภายในกำหนดเวลาที่สมควรตามที่บริษัทฯ กำหนด เพื่อให้สอดคล้องกับการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม โดยบริษัทฯ ตามข้อ 3.

(2) เปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่เกี่ยวข้องของตนในส่วนที่เกี่ยวข้อง กับความสัมพันธ์ และการดำเนินธุรกรรมใดๆ ที่อาจคาดหมายได้ว่า จะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) กับบริษัทย่อย และบริษัทร่วม ต่อคณะกรรมการของบริษัทฯ ภายในกำหนดเวลาที่บริษัทฯ กำหนดเพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณา ในการตัดสินใจหรืออนุมัติ ซึ่งการพิจารณานั้นจะคำนึงถึงประโยชน์ โดยรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นสำคัญ ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารบริษัทฯ ต้องไม่มีส่วนร่วมอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์

อนึ่ง การกระทำดังต่อไปนี้ซึ่งเป็นผลให้กรรมการบริษัทย่อย และบริษัทร่วมซึ่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทฯ หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของบุคคลดังกล่าว ได้รับผลประโยชน์ทางการเงินอื่นนอกเหนือจากที่พึงได้ตามปกติ หรือเป็นเหตุให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้รับความเสียหายให้สันนิษฐานว่าเป็นการกระทำที่ขัดหรือแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม อย่างมีนัยสำคัญ

(ก) การทำธุรกรรมระหว่างบริษัทย่อย และบริษัทร่วมกับ กรรมการบริษัทย่อย และบริษัทร่วมซึ่งเป็นกรรมการ หรือผู้บริหารของบริษัทฯ หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของบุคคลดังกล่าว

โดยมิได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

(ข) การใช้ข้อมูลของบริษัทย่อย และบริษัทร่วมที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว

(ค) การใช้ทรัพย์สินหรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม ในลักษณะที่เป็น การฝ่าฝืน หลักเกณฑ์หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศ

(3) ต้องรายงานแผนการประกอบธุรกิจ การขยายธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ ตลอดจนการเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่นๆ ต่อบริษัทฯ ผ่านรายงานผลการดำเนินงานเป็นประจำตามที่กรรมการของบริษัทฯ กำหนด และเข้าชี้แจง และ/หรือ นำส่งเอกสาร ประกอบการพิจารณากรณีดังกล่าวในกรณี ที่บริษัทฯ ร้องขอ

(4) ชี้แจง และ/หรือ นำส่งข้อมูลหรือเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน หรือเอกสารใดๆ ให้กับบริษัทฯ เมื่อได้รับการร้องขอตามความเหมาะสม

### 3.4. การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2564 ได้มีวาระพิจารณาทบทวน การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อนำไปปรับใช้ให้เหมาะสม ทั้งนี้ ในปี 2564 บริษัทได้มีการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ ในเรื่องหลักปฏิบัติของ CG Code โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมของบริษัท

#### 3.4.1. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ มีนโยบายในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ มีเหตุมีผลและเป็นอิสระ และทุกคนในองค์กรพึงตัดสินใจในการ กระทำการใดๆ เพื่อประโยชน์ส่วนรวมของบริษัทเป็นสำคัญ ไม่ใช่โอกาสจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทฯ และ/หรือการใช้ข้อมูลและทรัพย์สิน เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน หรือเอื้อประโยชน์ต่อครอบครัว พวกพ้องหรือบุคคลใกล้ชิด

แนวทางปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อขจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นมีดังนี้

1. หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเองที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
2. ในกรณีที่มีรายการเช่นนั้นที่จำเป็นเพื่อประโยชน์



- ของบริษัท ให้กระทำการนั้นเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ กรรมการหรือพนักงานที่มีส่วนได้ส่วนเสียในรายการนั้น จะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติ
3. ในกรณีที่รายการที่เกี่ยวข้องเกิดขึ้นจะต้องดำเนินการตามระเบียบของบริษัท และหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเปิดเผยข้อมูลในเรื่องดังกล่าวอย่างครบถ้วนเพียงพอ
  4. ไม่มีการใช้โอกาสหรือข้อมูลที่ได้จากการเป็นกรรมการหรือพนักงานในการหาประโยชน์ส่วนตน และในเรืองการทำธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัท หรือทำธุรกิจที่เกี่ยวข้อง
  5. ไม่ใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ของตนในการซื้อขายหุ้นของบริษัท หรือให้ข้อมูลภายในแก่บุคคลอื่นเพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหุ้นของบริษัท

#### 3.4.2. การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและป้องกันการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนจากการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน รวมทั้งเพื่อหลีกเลี่ยงข้อครหาเกี่ยวกับความเหมาะสมของการซื้อขายหลักทรัพย์ของบุคคลภายในบริษัทฯ และบริษัทย่อย จึงได้ออกระเบียบปฏิบัติเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และ บริษัทย่อยถือปฏิบัติดังนี้

1. ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ และบริษัทย่อย นำความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไปเปิดเผยหรือแสวงหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือเพื่อประโยชน์แก่บุคคลอื่นใดไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
2. ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ และบริษัทย่อยรวมถึงคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว ใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่มีหรืออาจมีผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ซึ่งยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณชนไม่ว่าการกระทำดังกล่าวจะกระทำเพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่นหรือเพื่อให้ผู้อื่นกระทำการดังกล่าวโดยตนได้รับ

ประโยชน์ตอบแทน ผู้ใดฝ่าฝืนจะถูกลงโทษตามมาตรการทางวินัยของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

3. บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้ดำเนินการแจ้งให้กรรมการและผู้บริหารเข้าใจและรับทราบภาระหน้าที่ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ในบริษัทฯ ของตนเอง คู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงนิติบุคคลที่ตนเอง และคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ถือหุ้นเกินร้อยละ 30 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น ตลอดจนการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2559

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้กำหนดมิให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว ตลอดจนนิติบุคคลที่บุคคลดังกล่าว นับรวมถึงคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าวถือหุ้นเกินร้อยละ 30 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินให้แก่สาธารณชนทราบ

ทั้งนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้แจ้งให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ และบริษัทย่อยทราบเกี่ยวกับข้อกำหนดข้างต้นเรียบร้อยแล้ว

#### 3.4.3. การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีนโยบายการดำเนินกิจการให้ถูกต้องตามกฎหมาย และเป็นประโยชน์ต่อสังคม สนับสนุนให้พนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยปฏิบัติงานอย่างมีคุณธรรมและเป็นพลเมืองที่ดีของประเทศไทย รวมทั้งส่งเสริมให้คู่ค้าของบริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจที่ถูกต้องด้วยความโปร่งใสด้วยเช่นกัน เพื่อให้สังคมโดยรวมดำเนินไปได้โดยสันติสุข

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงกำหนดให้การต่อต้านการทุจริตและการดิดสินบนเป็นนโยบายที่สำคัญอีกนโยบายหนึ่งของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และเพื่อสร้างความมั่นใจว่านโยบายการต่อต้านการทุจริตและการดิดสินบนได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมอย่างเพียงพอ ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2563 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2563 จึงได้อนุมัติ “นโยบายต่อต้าน การทุจริตคอร์รัปชัน” เพื่อใช้ถือเป็นแนวปฏิบัติ ดังนี้

- กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องไม่กระทำการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งโดยทางตรงและทางอ้อม เช่น การนำเสนอ การให้คำมั่นสัญญา การขอการเรียกร้อง การเรียกรับผลประโยชน์ การให้ผลประโยชน์ การชักจูงสู่การกระทำที่ผิดต่อกฎหมาย หรือการทำลายความไว้วางใจ หรือการกระทำอื่นใด ที่เป็นการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น เพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือบุคคลอื่น
- กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และปฏิบัติตามกฎหมายของประเทศไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน หากฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ จะต้องถูกพิจารณาโทษทางวินัย และดำเนินคดีตามกฎหมายตามแต่กรณี
- กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มีหน้าที่เฝ้าระวัง และป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในบริษัทฯ และบริษัทย่อย หากพบเห็นการกระทำทุจริตคอร์รัปชัน หรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน ต้องแจ้งเหตุหรือรายงานต่อ ผู้บังคับบัญชาทันที หรืออาจแจ้งผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยกำหนด
- บริษัทฯ และบริษัทย่อย จะเก็บรักษารายละเอียดของผู้แจ้งข้อมูลไว้เป็นความลับ ผู้แจ้งข้อมูลที่กระทำด้วยเจตนาที่ดีต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อย และมีความบริสุทธิ์ใจ รวมถึงผู้ที่ปฏิเสธการกระทำทุจริตคอร์รัปชันจะได้รับการปกป้องคุ้มครองจากบริษัทฯ และบริษัทย่อย และจะไม่ได้รับผลกระทบใดๆ จากการกระทำดังกล่าว
- จัดให้มีนโยบายและแนวปฏิบัติ เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในรูปแบบต่างๆ เช่น การช่วยเหลือทางการเงิน การบริจาคเพื่อการกุศล การให้เงิน

สนับสนุน การจ่ายเงินค่าของขวัญ ค่าบริการ ต้อนรับ เป็นต้น และจัดให้มีการกำกับดูแล ติดตาม ในเรื่องดังกล่าว ให้มีความโปร่งใส ไม่ขัดต่อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือเอื้อประโยชน์อย่างไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม

- จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และเหมาะสม เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน และการดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน และมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่เหมาะสม
- จัดให้มีช่องทางการสื่อสารให้พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทราบถึงนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และสามารถแจ้งเบาะแส ข้อร้องเรียน ข้อเสนอและให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ทราบ เพื่อสืบสวนหาข้อเท็จจริงตามกระบวนการ และนำไปแก้ไขปรับปรุง
- จัดให้มีการพัฒนาระบบการบริหารบุคลากร สร้างค่านิยมและวัฒนธรรมในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีการสื่อสารและเผยแพร่ความรู้แก่บุคลากรให้รับทราบและเข้าใจถึงนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงแนวปฏิบัติในด้านจริยธรรม
- การจัดซื้อจัดจ้าง ต้องดำเนินการอย่างโปร่งใส ไม่ขัดต่อกฎหมาย ระเบียบงาน ขั้นตอนปฏิบัติที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยกำหนดไว้ รวมทั้งจัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างอย่างสม่ำเสมอ

#### 3.4.4. การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดวิธีการในการแจ้งเบาะแส ดังนี้

##### ผู้มีสิทธิร้องเรียน

1. พนักงานที่พบเห็นการกระทำฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท หรือจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
2. พนักงานที่ถูกกลั่นแกล้ง ข่มขู่ คุกคามโทษทางวินัย

เนื่องมาจากการที่ตนได้ร้องเรียน หรือให้ข้อมูลช่วยเหลือในขั้นตอนการสืบสวน สอบสวน รวมไปถึงการฟ้องร้องดำเนินคดี หรือการให้ความร่วมมือใดๆ ต่อศาลหรือหน่วยงานของรัฐ

#### ผู้รับข้อร้องเรียน

1. ผู้บังคับบัญชาที่ตนเองไว้วางใจในทุกระดับ
2. ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล
3. หัวหน้างานตรวจสอบภายใน
4. กรรมการบริษัทคนหนึ่งคนใด

#### วิธีการร้องเรียน

ร้องเรียนต่อผู้รับร้องเรียนคนใดคนหนึ่งดังต่อไปนี้

1. ร้องเรียนได้โดยตรงด้วยวาจา หรือลายลักษณ์อักษร
2. ผ่านทาง E-Mail Address ของผู้รับร้องเรียน
  - ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล  
Hr@healthleadgroup.com
  - กรรมการตรวจสอบ  
Ac@healthleadgroup.com
3. ทำเป็นจดหมายปิดผนึกตรงถึงผู้รับข้อร้องเรียน

### 3.5. การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์สินของกรรมการและผู้บริหาร

รายงานการถือหลักทรัพย์สินของกรรมการและผู้บริหารบริษัท ณ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

## 4. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและจัดให้มีระบบการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบและนโยบาย โดยกำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่วางไว้ เพื่อรายงานคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท โดยหน่วยงานตรวจสอบดังกล่าวมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการบริษัทพิจารณาหาบทวนความเหมาะสมและความเพียงพอของระบบควบคุมภายในทั้ง 5 ด้าน คือ การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม เป็นประจำทุกปีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

### 4.1. การควบคุมภายใน

ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบ

การควบคุมภายในของบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2564 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้ร่วมกันพิจารณาแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่จัดทำขึ้น โดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

รายชื่อกรรมการและผู้บริหาร	31 ธันวาคม 2564	
	กรรมการ/ผู้บริหาร	คู่สมรส
1. นางอภิญญา เหมะจุฑา	150,000	ไม่มี
2. นางสาวอัมไพวรรณ ลิ้มประภัสสร	150,000	ไม่มี
3. นางมารยาท จีระโตมร	150,000	ไม่มี
4. นายธนาศักดิ์ กุลรัตนรักษ์	150,000	ไม่มี
5. นางมัทยา พันธุกานนท์	117,375,000	ไม่มี
6. นายรัชพล ชลวัฒนสกุล	4,800,000	ไม่มี
7. นายศุภกร พันธุกานนท์	66,008,800	30,700
8. นางอารยา ดันธนสิน	446,200	ไม่มี
9. นางสาวจริยา ขวัญเจริญ	10,300	ไม่มี
10. นายณัฐ ท้องสุขมาก	50,000	600
11. นางสาวภัทรวรรณ ศิริพงษ์วิไล	16,200	ไม่มี

ซึ่งได้ปรับปรุง Framework ใหม่ตามแบบของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) โดยแบบประเมินนี้ได้ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว

สรุปผลแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในได้ว่าบริษัทมีมาตรฐานการปฏิบัติงานที่เพียงพอและเหมาะสมตามแบบประเมินความเพียงพอ ครอบคลุม 5 หัวข้อหลัก ตามหลักการของ COSO โดยมีรายละเอียดดังนี้

### 1. การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

บริษัทมีโครงสร้างองค์กร และสภาพแวดล้อมที่ส่งเสริมให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละฝ่ายอย่างชัดเจน เพื่อประโยชน์ในการติดตามตรวจสอบในการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงระบบงานย่อยเพื่อให้มีประสิทธิภาพที่รัดกุม และลดการทำงานที่ซ้ำซ้อน เพื่อให้ทุกฝ่ายปฏิบัติงานภายใต้มาตรฐานเดียวกัน นอกจากนี้ยังได้กำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนในแต่ละปีโดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เช่น ภาวะเศรษฐกิจ สภาพตลาดและสภาพการแข่งขัน

### 2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทมีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามลักษณะของกิจการ ความเหมาะสมและประเภทของความเสี่ยงโดยประเมินจากปัจจัยภายใน ภายนอก เพื่อหามาตรการป้องกัน และบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ปลอดภัยต่อกิจการและพนักงาน ที่องค์กรยอมรับได้ และไม่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทเป็นสำคัญ

### 3. การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

บริษัทกำหนดขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการและฝ่ายบริหารตามลำดับชั้นอย่างชัดเจน รวมถึงกำหนดอำนาจในการบริหารงานและอนุมัติรายการของแต่ละระดับตามความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มีความโปร่งใส ดูแลผลประโยชน์ให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย และไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และผลประโยชน์ทับซ้อน

### 4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

บริษัทมีการบริหารงานโดยนำสารสนเทศที่ทันสมัยและมี

ระบบการสื่อสารภายใน ภายนอกองค์กร ที่รวดเร็ว ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ สามารถสื่อสารได้อย่างรวดเร็ว และได้มีการพัฒนาสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง เพื่อสนับสนุนองค์กรให้มีความคล่องตัวและเพิ่มศักยภาพในระบบงานและตอบสนองต่อการเติบโตของบริษัทที่เห็นได้อย่างชัดเจน

### 5. ระบบการติดตามการปฏิบัติงาน (Monitoring Activities)

บริษัทมีระบบการประเมินและติดตามผลการดำเนินงานที่ดี เพื่อให้มั่นใจได้ว่า มาตรการและระบบการควบคุมภายในนั้นมีประสิทธิภาพอยู่เสมอมารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงได้อย่างเหมาะสม ทันเวลา และบริษัทได้จัดให้พนักงานระดับหัวหน้างานมีการติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และยังจัดให้มีการตรวจประเมินผลการปฏิบัติงาน ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารใส่ใจต่อการบริหารจัดการที่รวดเร็วและสัมฤทธิ์ผลตรงตามเป้าหมาย สามารถรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างชัดเจนและสม่ำเสมอ

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ต่อคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับระบบควบคุมภายในของบริษัทสำหรับปี 2564 โดยทำการทบทวนในแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในสำหรับบริษัทจดทะเบียนที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด ซึ่งจัดทำขึ้นตามแนวคิดของ COSO จากผลการประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัทเห็นว่า บริษัทมีมาตรฐานการปฏิบัติงานโดยส่วนใหญ่สอดคล้องตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณารายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในและการติดตามผลจากผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งพิจารณาทบทวนระบบการควบคุมภายในของบริษัทตามแบบประเมินของ COSO ปี 2013 แล้ว ไม่พบประเด็นหรือข้อบกพร่องที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ แสดงให้เห็นว่าบริษัท ให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายใน สามารถสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลได้ว่าบริษัท มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่าระบบการตรวจสอบภายในของบริษัทเป็นไปอย่างมีอิสระ เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผล การปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็น

ไปตามเป้าหมายที่วางไว้ มีการประสานงานที่ดีกับฝ่ายจัดการและผู้สอบบัญชี และให้การสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นอย่างดี

คณะกรรมการตรวจสอบ แสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ พิจารณาเห็นชอบต่อระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยทำหน้าที่พิจารณาการบริหารงาน การดำเนินงานองค์กร ความเห็นชอบต่อรายงานทางการเงินให้คำปรึกษาต่างๆ และประเมินงานตรวจสอบภายในของบริษัท คณะกรรมการบริษัทบริหารจัดการองค์กรให้มีการปฏิบัติตามหลักการที่เหมาะสม เพื่อให้มีการปฏิบัติงานสอดคล้องกฎระเบียบตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงกฎหมายธุรกิจที่เกี่ยวข้อง

ผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน โดยคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบร่วมพิจารณา

รายงานผลการตรวจสอบภายใน ในสาระสำคัญอย่างเพียงพอ เพื่อให้มีระบบงานหรือกระบวนการทำงาน มีการจัดการอย่างเป็นระบบ และมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ผู้บริหารทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการพิจารณาวิธีการปรับปรุง/แก้ไขให้มีวิธีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องนโยบายบริษัท และมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ

#### 4.2. รายการระหว่างกัน

กลุ่มบริษัทมีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งต่างๆ ประกอบด้วย กรรมการ ผู้ถือหุ้น ผู้บริหาร และบริษัทที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสามารถสรุปลักษณะความสัมพันธ์ได้ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
1. นางมัทยา พันธุกานนท์	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทฯ ไอแคร์ เฮลท์ และเฮลทีเนส</li> <li>- ดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการบริหาร</li> <li>- เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นจำนวน 117,375,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 43.15 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</li> <li>- เป็นมารดาของ นายศุภกร พันธุกานนท์ และ นายธัญกร พันธุกานนท์</li> </ul>
2. นายศุภกร พันธุกานนท์	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทฯ ไอแคร์ เฮลท์ และเฮลทีเนส</li> <li>- ดำรงตำแหน่งเป็นประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ</li> <li>- เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นจำนวน 66,008,800 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 24.27 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</li> <li>- เป็นบุตรของ นางมัทยา พันธุกานนท์ และพี่ชายของ นายธัญกร พันธุกานนท์</li> </ul>
3. นายวิชัย สิทธิธนวิธ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เป็นน้องชายของ นางมัทยา พันธุกานนท์</li> <li>- เป็นผู้ประกอบการร้านยาเภสัช</li> </ul>
4. บริษัท สิริวิ จำกัด (“สิริวิ”) ประกอบธุรกิจให้เช่าอาคาร/ห้องพัก	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการร่วมทุนกันคือ นางมัทยา พันธุกานนท์ และ นายศุภกร พันธุกานนท์</li> <li>- มีผู้ถือหุ้นร่วมกันคือ นางมัทยา พันธุกานนท์ นายศุภกร พันธุกานนท์ และ นายธัญกร พันธุกานนท์ ซึ่งถือหุ้นใน สิริวิ จำนวน 4,000 หุ้น 3,000 หุ้น และ 3,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 40.00 ร้อยละ 30.00 และ ร้อยละ 30.00 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ตามลำดับ ณ วันที่ 30 เมษายน 2564</li> </ul>
5. บริษัท ภคินภวัต จำกัด (“ภคินภวัต”) ประกอบธุรกิจให้เช่าอาคาร	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการร่วมทุนคือ นายณัฐวุฒิ มโนสุทธิ ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับ นางอารยา ดันธนสิน ซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินของบริษัทฯ</li> <li>- นายณัฐวุฒิ มโนสุทธิ ถือหุ้นใน ภคินภวัต จำนวน 299,998 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 99.99 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2564</li> </ul>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
<p>6. บริษัท วอนจิน บิวตี้ เมดิคอล กรุ๊ป (ประเทศไทย) จำกัด (“วอนจิน”)</p> <p>ความสวยงาม ผิวพรรณ</p> <p>ประกอบธุรกิจให้บริการด้าน และให้บริการ</p> <p>ปรึกษาด้านความงาม</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีกรรมกรคือ นายณัฐวุฒิ มโนสุทธิ ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับ นางอารยา ตันธนสิน ซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินของบริษัทฯ</li> <li>- นายณัฐวุฒิ มโนสุทธิ ถือหุ้นใน วอนจิน จำนวน 87,500 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 17.50 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ณ วันที่ 29 เมษายน 2564</li> </ul>
<p>7. บริษัท 9801 กรุ๊ป (ไทยแลนด์) จำกัด (“9801”)</p> <p>ประกอบธุรกิจจัดงานอีเว้นท์</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีกรรมกรคือ นายณัฐวุฒิ มโนสุทธิ ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับ นางอารยา ตันธนสิน ซึ่งดำรงตำแหน่งเป็นประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินของบริษัทฯ</li> <li>- นายณัฐวุฒิ มโนสุทธิ ถือหุ้นใน 9801 จำนวน 12,498 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 25.00 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2564</li> <li>- ภคินภวัต ถือหุ้นใน 9801 จำนวน 37,500 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 75.00 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2564</li> <li>- ณ วันที่ 18 ตุลาคม 2564 ไม่มีกรรมกรและผู้ถือหุ้นร่วมกัน</li> </ul>
<p>8. บริษัท อิมอุ่น ฟู้ดแอนด์เซอร์วิส จำกัด (“อิมอุ่น”)</p> <p>ประกอบธุรกิจการบริการ</p> <p>ด้านอาหาร</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีกรรมกรร่วมกันคือ นางมัทยา พันธุกานนท์ และนายศุภกร พันธุกานนท์</li> <li>- มีผู้ถือหุ้นร่วมกันคือ นางมัทยา พันธุกานนท์ และนายศุภกร พันธุกานนท์ ถือหุ้นใน อิมอุ่น จำนวน 15,000 หุ้น และ 10,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 30.00 และร้อยละ 20.00 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ณ วันที่ 27 สิงหาคม 2563 ตามลำดับ (หุ้นส่วนที่เหลือจำนวน 15,000 หุ้น และ 10,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 30.00 และ 20.00 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ถือโดยบริษัท เสนีย์ กรุ๊ป จำกัด และนางสาว พิชานันต์ คุปต์อัครกัญญา ตามลำดับ)</li> <li>- ณ วันที่ 22 กรกฎาคม 2564 ไม่มีกรรมกรและผู้ถือหุ้นร่วมกัน</li> </ul>



ในปี 2564 กลุ่มบริษัทมีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยมีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

### 1. รายการขายสินค้า

บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ/ มูลค่าคงค้าง ปี 2564 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและสมเหตุผลของรายการ
1. บริษัท วอนจิน บิวตี้ เมดิคอล กรุ๊ป (ประเทศไทย) จำกัด	รายได้จากการขาย ลูกหนี้การค้า	0.11 0.004	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ไอแคร์ เฮอร์ลิต มีรายได้จากการขายสินค้าประเภท ยา และอุปกรณ์การแพทย์ ให้แก่ วอนจิน ซึ่งเป็นรายการตามแนวการค้าปกติทั่วไป โดยราคาขายสินค้าดังกล่าวสามารถเทียบเคียงได้กับราคาที่ ไอแคร์ เฮอร์ลิต จำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้ารายอื่น รวมถึงมีเงื่อนไขการค้าที่เป็นไปตามแนวการค้าปกติ</li> <li>- คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา และมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการตามแนวการค้าปกติทั่วไป เป็นไปเพื่อประโยชน์ของกลุ่มบริษัท และมีความสมเหตุผล</li> </ul>
2. บริษัท อิมอุโน ฟู้ดแอนด์เซอรัล จำกัด	รายได้จากการขาย	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ไอแคร์ เฮอร์ลิต มีรายได้จากการขายสินค้าประเภท แอลกอฮอล์ และหน้ากากผ้า ให้แก่ อิมอุโน ซึ่งเป็นรายการตามแนวการค้าปกติทั่วไป โดยราคาขายสินค้าดังกล่าวสามารถเทียบเคียงได้กับราคาที่ ไอแคร์ เฮอร์ลิต จำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้ารายอื่น รวมถึงมีเงื่อนไขการค้าที่เป็นไปตามแนวการค้าปกติ</li> <li>- ในปี 2564 ไม่มีการขายสินค้าระหว่างไอแคร์ เฮอร์ลิต กับ อิมอุโน ฟู้ด แอนด์เซอรัล</li> </ul>
3. นายวิชัย สิทธิทวี	รายได้จากการขาย ลูกหนี้การค้า	0.12 -	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ไอแคร์ เฮอร์ลิต มีรายได้จากการขายสินค้าประเภท ยา และเวชภัณฑ์ ให้แก่ ร้านยาเล็ซซ ซึ่งนายวิชัย สิทธิทวี ซึ่งเป็นน้องชายของ นางมัทยา พันธุกันต์เป็นผู้ประกอบการ ซึ่งเป็นรายการตามแนวการค้าปกติทั่วไป โดยราคาขายสินค้าดังกล่าวสามารถเทียบเคียงได้กับราคาที่ ไอแคร์ เฮอร์ลิต จำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้ารายอื่น รวมถึงมีเงื่อนไขการค้าที่เป็นไปตามแนวการค้าปกติ</li> <li>- คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา และมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการตามแนวการค้าปกติทั่วไป เป็นไปเพื่อประโยชน์ของกลุ่มบริษัท และมีความสมเหตุผล</li> </ul>

## (ต่อ) รายการขายสินค้า

บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ/ มูลค่าคงค้าง ปี 2564 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและสมเหตุผลของรายการ
4. บริษัท 9801 กรุ๊ป (ไทยแลนด์) จำกัด	รายได้จากการขาย	-	<p>- เฮอร์ลิต มีรายได้จากการขายสินค้าประเภทเจลแอลกอฮอล์ ให้แก่ 9801 ซึ่งเป็นรายการตามแนวการค้าปกติทั่วไป โดยราคาขายสินค้าดังกล่าวสามารถเทียบเคียงได้กับราคาที่ เฮอร์ลิต จำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้ารายอื่น รวมถึงมีเงื่อนไขการค้าที่เข้าไปตามแนวการค้าปกติ</p> <p>- ในปี 2564 ไม่มีการขายสินค้าระหว่างเฮอร์ลิต กับ 9801 กรุ๊ป (ไทยแลนด์)</p>

## 2. รายการซื้อสินค้า

บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ/ มูลค่าคงค้าง ปี 2564 (ล้านบาท)	ความจำเป็น และสมเหตุผลของรายการ
1. บริษัท วอนจิน บิวตี้ เมดิคอล กรุ๊ป (ประเทศไทย) จำกัด	ซื้อสินค้า	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ไอแคร์ เฮอร์ลิตซื้อสินค้าประเภทเครื่องมือแพทย์ (Hot Cold Pad) จาก วอนจิน โดยสินค้าที่สั่งซื้อมีวัตถุประสงค์เพื่อนำมาจำหน่ายต่อให้แก่ลูกค้าตามร้านสาขาของ ไอแคร์ เฮอร์ลิตซึ่งเป็นรายการตามแนวการค้าปกติทั่วไป</li> <li>- ในปี 2564 ไม่มีการซื้อสินค้าระหว่างไอแคร์ เฮอร์ลิต กับ วอนจิน บิวตี้ เมดิคอล กรุ๊ป (ประเทศไทย)</li> </ul>
2. บริษัท 9801 กรุ๊ป (ไทยแลนด์) จำกัด	ซื้อสินค้า	-	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ไอแคร์ ซื้อสินค้าประเภทสเปรย์กำจัดกลิ่นแบบแบรนด์ Besuto จาก 9801 โดยสินค้าที่สั่งซื้อมีวัตถุประสงค์เพื่อนำมาจำหน่ายต่อให้แก่ลูกค้าตามร้านสาขาของ ไอแคร์ เฮอร์ลิต โดยราคาขายสินค้าดังกล่าวสามารถเทียบเคียงได้กับราคาปี 9801 จำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้ารายอื่น รวมถึงมีเงื่อนไขการค้าที่เป็นไปตามแนวทางการค้าปกติ ปัจจุบันบริษัท 9801 กรุ๊ป (ไทยแลนด์) จำกัด ไม่ได้ดำเนินการซื้อขายสินค้าอุปโภค และบริโภคแล้ว โดยมีแผนที่จะดำเนินธุรกิจจัดงานอีเวนท์แทนในอนาคต</li> <li>- ในปี 2564 ไม่มีการซื้อสินค้าระหว่างไอแคร์ เฮอร์ลิต กับ 9801 กรุ๊ป (ประเทศไทย)</li> <li>- เฮอร์ลิตเนส ซื้อสินค้าประเภทบรรจุภัณฑ์ (ขวด และหัวสเปรย์) จาก 9801 เพื่อนำมาเป็นวัตถุดิบของผลิตภัณฑ์แบรนด์ Besuto ที่จะต้องใช้ในอนาคต ซึ่งเป็นรายการตามแนวการค้าปกติทั่วไป</li> <li>- ปัจจุบัน 9801 ไม่ได้ดำเนินการซื้อขายสินค้าอุปโภคและบริโภคแล้ว โดยมีแผนที่จะดำเนินธุรกิจจัดงานอีเวนท์แทนในอนาคต</li> <li>- ในปี 2564 ไม่มีการซื้อสินค้าระหว่างเฮอร์ลิตเนส กับ 9801 กรุ๊ป (ประเทศไทย)</li> </ul>

3. รายการค่าเช่าพื้นที่และบริการ\*

บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ/ มูลค่าคงค้าง ปี 2564 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและสมเหตุผลของรายการ
1. นางมัทยา พันธุกานนท์	ค่าเช่าพื้นที่ และ ค่าบริการ	1.52	<p>- ไอแคร์ เฮลท์ เช่าพื้นที่ 507.50 ตารางเมตร ที่เลขที่ 349/512 ถนนพหลโยธินสาย 2 แขวงบางไผ่ เขตบางแค กรุงเทพมหานคร จากนางมัทยา พันธุกานนท์ เพื่อเปิดเป็นร้านขายยา โดยสัญญาเช่า และบริการมีอายุ 3 ปี เริ่มวันที่ 1 ตุลาคม 2562 และสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 โดยอัตราค่าเช่า และค่าบริการรวมเป็นไปตามอัตราค่าเช่า และค่าบริการที่ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งการประเมินดังกล่าวเพื่อวัตถุประสงค์สาธารณะ</p> <p>- คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา และมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุผล เนื่องจากอัตราค่าเช่า และค่าบริการรวมเป็นไปตามอัตราค่าเช่า และค่าบริการที่ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ และเป็นไป เพื่อประโยชน์ของกลุ่มบริษัท</p>
2. บริษัท สิริวิ จำกัด	ค่าเช่าพื้นที่ และค่า บริการ  เจ้าหนี้การค้า	1.21  0.10	<p>- ไอแคร์ เฮลท์ เช่าพื้นที่ 270.64 ตารางเมตร ที่เลขที่ 99/188, 99/189 ถนนเทศบาลสงเคราะห์ แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร จากสิริวิ เพื่อเปิดเป็นร้านขายยา โดยสัญญาเช่าและบริการมีอายุ 3 ปี เริ่มวันที่ 1 ตุลาคม 2562 และสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 โดยอัตราค่าเช่าและค่าบริการรวมเป็นไปตามอัตราค่าเช่า และค่าบริการที่ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งการประเมินดังกล่าว เพื่อวัตถุประสงค์สาธารณะ</p> <p>- คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา และมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุผล เนื่องจากอัตราค่าเช่า และค่าบริการรวมเป็นไปตามอัตราค่าเช่า และค่าบริการที่ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ และเป็นไป เพื่อประโยชน์ของกลุ่มบริษัท</p>

(ต่อ) รายการค่าเช่าพื้นที่ และบริการ\*

บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ/ มูลค่าค้าง ปี 2564 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและเหตุผลของรายการ
3. บริษัท ภคินวัฒน์ จำกัด	ค่าเช่าพื้นที่ และ ค่าบริการ  ค่าสาธารณูปโภค  เจ้าหน้าที่	2.43  0.72  0.07	<ul style="list-style-type: none"> <li>- โอแคร์ เฮลท์ เซฟพื้นที่ 270 ตารางเมตร ที่เลขที่ 275 ถนนประดิษฐ์มนูธรรม แขวง วังทองหลาง เขตวังทองหลาง กรุงเทพมหานคร จาก ภคินวัฒน์ เพื่อเปิดเป็นร้านขายยา โดยสัญญาเช่ามีอายุ 3 ปี เริ่มวันที่ 1 ตุลาคม 2562 และสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 โดยอัตราค่าเช่า และค่าบริการรวมใกล้เคียงกับอัตราค่าเช่า และค่าบริการที่ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งการประเมินดังกล่าวเพื่อวัตถุประสงค์สาธารณะ</li> <li>- สำหรับค่าสาธารณูปโภค โอแคร์ เฮลท์ ชำระตามปริมาณที่ใช้จริงในอัตราค่าบริการที่เป็นอัตราที่เทียบเคียงได้กับอัตราที่ ภคินวัฒน์คิดกับผู้เช่ารายอื่น</li> <li>- คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา และมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล เนื่องจากอัตราค่าเช่า และค่าบริการรวมใกล้เคียงกับอัตราค่าเช่า และค่าบริการที่ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ และเป็นไปเพื่อประโยชน์ของกลุ่มบริษัท</li> </ul>
4. บริษัท ภคินวัฒน์ จำกัด	ค่าเช่าพื้นที่และ ค่าบริการ  ค่าสาธารณูปโภค  เจ้าหน้าที่	1.94  0.16  0.01	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัทฯ เซฟพื้นที่ 359 ตารางเมตร ที่เลขที่ 275 ถนนประดิษฐ์มนูธรรม แขวง วังทองหลาง เขตวังทองหลาง กรุงเทพมหานคร จากภคินวัฒน์ เพื่อใช้เป็นสำนักงานออฟฟิศ และสถานที่เก็บเอกสาร โดยสัญญาเช่ามีอายุ 3 ปี เริ่มวันที่ 1 ตุลาคม 2562 และสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 โดยอัตราค่าเช่า และค่าบริการรวมเป็นไปตามอัตราค่าเช่า และค่าบริการที่ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งการประเมินดังกล่าว เพื่อวัตถุประสงค์สาธารณะ</li> <li>- สำหรับค่าสาธารณูปโภค บริษัทฯ ชำระตามปริมาณที่ใช้จริงในอัตราค่าบริการที่เป็นอัตราที่เทียบเคียงได้กับอัตราที่ภคินวัฒน์คิดกับผู้เช่ารายอื่น</li> <li>- คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา และมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล เนื่องจากอัตราค่าเช่า และค่าบริการรวมเป็นไปตามตามอัตราค่าเช่า และค่าบริการที่ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ และเป็นไปเพื่อประโยชน์ของกลุ่มบริษัท</li> </ul>

\* ค่าเช่า และค่าบริการพื้นที่ ได้แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนในบัญชีค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ของสิทธิการใช้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

4. รายการค้าประกัน

บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ/ มูลค่าค้าง ปี 2564 (ล้านบาท)	ความจำเป็น และสมเหตุผลของรายการ
1. นางมัทยา พันธุกานนท์	ค้าประกันส่วนบุคคล	วงเงินค้าประกัน 80.00  ใช้ไป 4.24	<ul style="list-style-type: none"> <li>- นางมัทยา พันธุกานนท์ ได้เข้าค้าประกันส่วนบุคคลรวมทั้งด้านทรัพย์สินส่วนตัว เพื่อเป็นหลักประกันสำหรับวงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินให้แก่ ไอแคร์ เฮลท์ โดยไม่มีการคิดค่าตอบแทนการค้าประกันดังกล่าว (กลุ่มบริษัทไม่มีนโยบายในการให้ค่าตอบแทนการค้าประกัน)</li> <li>- คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา และมีความเห็นว่าการค้าประกันของ นางมัทยา พันธุกานนท์ มีความสมเหตุผล เนื่องจากเป็นการค้าประกันวงเงินให้แก่ ไอแคร์ เฮลท์ ตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน โดยไม่มีการคิดค่าตอบแทนแต่ประการใด</li> </ul>
2. นายศุภกร พันธุกานนท์	ค้าประกันส่วนบุคคล	วงเงินค้าประกัน 28.00  ใช้ไป 2.78	<ul style="list-style-type: none"> <li>- นายศุภกร พันธุกานนท์ ได้เข้าค้าประกันส่วนบุคคลสำหรับวงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินให้แก่ ไอแคร์ เฮลท์ โดยไม่มีการคิดค่าตอบแทนการค้าประกันดังกล่าว (กลุ่มบริษัทไม่มีนโยบายในการให้ค่าตอบแทนการค้าประกัน)</li> <li>- คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา และมีความเห็นว่าการค้าประกันของ นายศุภกร พันธุกานนท์ มีความสมเหตุผล เนื่องจากเป็นการค้าประกันวงเงินให้แก่ ไอแคร์ เฮลท์ ตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน โดยไม่มีการคิดค่าจ่ายแต่ประการใด</li> </ul>



5) รายการเงินทดรองจ่ายให้แก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในปี 2564 ไม่มีรายการเงินทดรองจ่ายให้แก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และไม่มียอดเงินคงค้างในรายการดังกล่าวในงบการเงินประจำปี 2564

งบดุล / งบกำไร-ขาดทุน ที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ/ มูลค่าคงค้าง ปี 2564 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและสมเหตุผลของรายการ
1. นางมัทยา พันธุพานนท์	ต้นงวด ชำระคืน สิ้นงวด ดอกเบี้ยรับ ปี 64	- - - -	<p>- ไอแคร์ เฮลท์ มีเงินทดรองจ่ายให้แก่ นางมัทยา พันธุพานนท์ จำนวน 3,500,000 บาท ตั้งแต่วันที่ 2 ปี 2562 เพื่อนำไปใช้ส่วนตัว โดยมีการคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.125 ต่อปี ซึ่งเทียบเท่ากับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ประเภทเงินเบิกเกินบัญชีของ ไอแคร์ เฮลท์ โดยนางมัทยา พันธุพานนท์ ได้ทำการคืนเงินทดรองจ่ายดังกล่าวพร้อมดอกเบี้ยเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2563</p> <p>- คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา และมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเกิดขึ้นในอดีต และมีการคิดดอกเบี้ยเงินทดรองจ่ายดังกล่าวเท่ากับอัตราเงินกู้ยืมของ ไอแคร์ เฮลท์ อย่างไรก็ตาม ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2563 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2563 ได้มีมติอนุมัติกำหนดนโยบายว่ากลุ่มบริษัทจะไม่มีการให้เงินทดรองจ่าย หรือให้เงินกู้ยืมในลักษณะดังกล่าวอีก</p>

## 6) รายการอื่นๆ

ในปี 2564 ไม่มีรายการระหว่างกันอื่นๆ และไม่มียอดเงินคงค้างในรายการเงินประจำปี 2564

บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ/ มูลค่าคงค้าง ปี 2564 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและผลกระทบของรายการ
1. บริษัท ภคินภวัต จำกัด	ต้นงวด  ชำระคืน  สิ้นงวด   ค่าบริการจดทะเบียน เครื่องหมายการค้า	-  -  -  -	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ภคินภวัต มีค้ำมัดจำสินค้าคงค้างกับ เอสทีเนส ตั้งแต่ปี 2561 จำนวน 5,344,177.83 บาท ซึ่งตามเงื่อนไขของการซื้อขายหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิมของเอสทีเนส มีข้อตกลงว่าผู้ถือหุ้นเดิมของ เอสทีเนส จะต้องดำเนินการให้ ภคินภวัต ชำระเงินมัดจำสินค้าคงค้างให้กับ เอสทีเนส ภายใน 12 เดือนนับจากวันที่ผู้ถือหุ้นได้รับโอนกรรมสิทธิ์ในหุ้นที่ซื้อขาย และผู้ขายได้รับชำระราคาซื้อขายหุ้นครบถ้วนแล้ว โดยภคินภวัต ได้ชำระคืนเงินมัดจำคงค้างดังกล่าวเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2563</li> <li>- คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา และมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นเงื่อนไขส่วนหนึ่งของสัญญาซื้อขายหุ้น เอสทีเนส ที่เกิดขึ้นในอดีต และ ภคินภวัต ได้ชำระคืนเงินมัดจำดังกล่าวครบถ้วนเรียบร้อยแล้ว</li> <li>- ตามเงื่อนไขสัญญาซื้อขายหุ้น เอสทีเนส มีข้อตกลงว่าผู้ถือหุ้นเดิม เอสทีเนส จะต้องดำเนินการให้ ภคินภวัต โอนเครื่องหมายการค้าที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกิจของ เอสทีเนส ให้กับ ผู้ซื้อ ซึ่งในระหว่างการค้าเงินการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าให้เรียบร้อย ภคินภวัต มีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าดังกล่าว โอแคร์ เอสที ซึ่งเป็นผู้รับโอนเครื่องหมายการค้าจาก ภคินภวัต จึงได้ชำระคืนค่าใช้จ่ายดังกล่าวตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง</li> <li>- คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความเหมาะสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์ของกลุ่มบริษัท</li> </ul>

### นโยบายในการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการกำหนดมาตรการในการเข้าทำรายการระหว่างกันของกลุ่มบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยจะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นของการเข้าทำรายการ ความสมเหตุสมผล และความเหมาะสมด้านราคาของรายการนั้น โดยพิจารณาจากเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติในราคาตลาด ซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะให้บุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน สำนักกฎหมาย เป็นต้น ที่เป็นอิสระจากบริษัทฯ และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี

นอกจากนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการกำหนดมาตรการไม่ให้ผู้บริหาร หรือผู้มีส่วนได้เสียสามารถเข้ามามี ส่วนร่วมในการอนุมัติรายการที่ตนเองมีส่วนได้เสียทั้งโดยทางตรงและทางอ้อม และคณะกรรมการบริษัทฯ จะต้องดูแลให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย รวมทั้งปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี และผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย และจะทำการเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

### แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ และบริษัทย่อยอาจมีการทำรายการระหว่างกันในอนาคตอย่างต่อเนื่องซึ่งจะเป็นไปตามลักษณะการทำธุรกิจการค้าทั่วไปและจะมีการกำหนดนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันอย่างชัดเจน โดยเป็นราคาและเงื่อนไขการค้าตามปกติของธุรกิจเช่นเดียวกับที่กำหนดให้กับบุคคล และ/หรือ บริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน เช่น การซื้อสินค้า การให้หรือรับบริการต่างๆ รวมทั้ง

การค้าประกันวงเงินสินเชื่อของกรรมการ โดยรายการระหว่างกันที่จะเกิดขึ้นนั้นเป็นไปเพื่อความจำเป็นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย นอกจากนี้ บริษัทฯ และ บริษัทย่อยไม่มีนโยบายให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานกู้ยืมจากบริษัทฯ และบริษัทย่อย ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาตรวจสอบการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และให้ความเห็นถึงความสมเหตุสมผลของรายการที่เกิดขึ้นทุกไตรมาส โดยปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยกำลังอยู่ระหว่างการเจรจากับธนาคารพาณิชย์ในการปลดการค้าประกันวงเงินสินเชื่อของกรรมการ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

สำหรับรายการระหว่างกันที่มีได้เป็นไปตามธุรกิจปกติที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต บริษัทฯ จะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบเข้ามาสอบทานการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแสดงผลในการทำการรายการดังกล่าวก่อนที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะเข้าทำรายการนั้นๆ โดยให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นของการเข้าทำรายการ ความสมเหตุสมผล และความเหมาะสมด้านราคาของรายการนั้น โดยพิจารณาจากเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติในราคาตลาด ซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอกในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะให้บุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน สำนักกฎหมาย เป็นต้น ที่เป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี โดยจะดำเนินการตามมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันตามที่ระบุข้างต้น

อย่างไรก็ตามรายการระหว่างกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต คณะกรรมการบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับประกาศคำสั่งหรือข้อกำหนดของคณะกรรมการตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยรวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของกลุ่มบริษัทหรือบริษัทย่อยตลอดจนการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี และผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

## ส่วนที่ 4



งบการเงินและคำอธิบาย  
และวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

## คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

สำหรับผลการดำเนินงานสำหรับงวดบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ขอชี้แจงผลการดำเนินงาน สำหรับงวดบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งมีรายละเอียดการเปลี่ยนแปลงในส่วนที่มีสาระสำคัญ ดังต่อไปนี้

งบกำไรขาดทุน	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่					
	31 ธันวาคม 2563		31 ธันวาคม 2564		การเปลี่ยนแปลง	
	(ล้านบาท)	(ร้อยละ)	(ล้านบาท)	(ร้อยละ)	(ล้านบาท)	(ร้อยละ)
รายได้จากการขาย	1,064.09	98.52	1,198.76	98.55	134.67	12.66
ดอกเบี้ยรับ	0.11	0.01	0.04	0.00	(0.07)	(61.55)
รายได้อื่นๆ	15.91	1.47	17.62	1.45	1.71	10.75
<b>รวมรายได้</b>	<b>1,080.11</b>	<b>100.00</b>	<b>1,216.41</b>	<b>100.00</b>	<b>136.31</b>	<b>12.62</b>
ต้นทุนจากการขายและบริการ						
ต้นทุนขาย	831.18	76.95	922.42	75.83	91.24	10.98
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	123.58	11.44	124.04	10.20	0.46	0.37
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	51.82	4.80	67.27	5.53	15.45	29.82
ต้นทุนทางการเงิน	6.99	0.65	5.34	0.44	(1.65)	(23.62)
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>1,013.57</b>	<b>93.84</b>	<b>1,119.07</b>	<b>92.00</b>	<b>105.50</b>	<b>10.41</b>
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	66.54	6.16	97.35	8.00	30.81	46.31
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	14.46	1.34	17.68	1.45	3.22	22.28
<b>กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด</b>	<b>52.08</b>	<b>4.82</b>	<b>79.66</b>	<b>6.55</b>	<b>27.59</b>	<b>52.98</b>

ความสามารถในการทำกำไร	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	21.89	23.05
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	4.82	6.55
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.32	0.39

## คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

สำหรับผลการดำเนินงานสำหรับงวดบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### รายได้

ในปี 2564 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขาย 1,198.76 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 12.66 จากปี 2563 ซึ่งรายได้หลักจากการประกอบธุรกิจมาจากรายได้จากการขายยาและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 68.66 รองลงมาคือรายได้จากการขายอุปกรณ์การแพทย์และของใช้ในบ้าน ร้อยละ 17.97 ของรายได้จากการขายตามลำดับ กลุ่มรายได้ที่มีอัตราการเติบโตสูงที่สุด ได้แก่ กลุ่มอุปกรณ์การแพทย์และของใช้ในบ้าน เติบโตร้อยละ 27.26 และกลุ่มสินค้าบริโภค เติบโตร้อยละ 21.62 ปัจจัยหลักเนื่องมาจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา และการที่ประเทศไทยกำลังเข้าสู่สังคมผู้สูงอายุ ประกอบกับวิถีการอยู่ร่วมกันเป็นครอบครัวของคนไทยส่วนใหญ่นิยมให้การดูแลสุขภาพผู้สูงอายุเองที่บ้าน ทำให้มีความต้องการในอาหารทางการแพทย์และเครื่องมือและวัสดุอุปกรณ์ทางการแพทย์เพื่อใช้ภายในบ้านเพิ่มขึ้น

กลุ่มบริษัทเปิดให้บริการร้านขายยาแห่งใหม่เพิ่ม 3 สาขาในปี 2564 ประกอบด้วย ร้านขายยา ฟาร์แมกซ์ สาขามารเก็ตเพลส กรุงเทพมหานคร, ร้านขายยา ฟาร์แมกซ์ สาขาโรบินสันลาดกระบัง และร้านขายยา ไอแคร์ สาขาตลาดถนนมมิตร และปิดร้านขายยา 2 สาขา ประกอบด้วย ไวยาตามินคลับ สาขาเซ็นทรัล พระราม 9 และ ร้านขายยา ไอแคร์ สาขาเอกมัย กลุ่มบริษัทมีร้านขายยารวม 26 สาขา ณ สิ้นปี 2564

โครงสร้างรายได้	ปี 2563		ปี 2564		เปลี่ยนแปลง
	(ล้านบาท)	(ร้อยละ)	(ล้านบาท)	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)
รายได้จากการขายยาและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร	753.18	70.78	823.00	68.66	9.27
รายได้จากการขายอุปกรณ์การแพทย์และของใช้ในบ้าน	169.27	15.91	215.41	17.97	27.26
รายได้จากการขายสินค้าสุขภาพสำหรับภายนอกร่างกาย	95.79	9.00	104.57	8.72	9.17
รายได้จากการขายสินค้าบริโภค	45.85	4.31	55.77	4.65	21.62
<b>รวมรายได้จากการขาย</b>	<b>1,064.09</b>	<b>100.00</b>	<b>1,198.76</b>	<b>100.00</b>	<b>12.66</b>

### กำไรขั้นต้น

สำหรับปี 2564 กลุ่มบริษัทมีกำไรขั้นต้น 276.34 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 23.05 เพิ่มขึ้นจากอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 21.89 ในปี 2563 สาเหตุหลักมาจากอัตรากำไรขั้นต้นของกลุ่มยาและผลิตภัณฑ์เสริมอาหารปรับตัวเพิ่มขึ้น และบริษัทย่อย - บริษัท เฮอร์ลิเนส จำกัด (“เฮอร์ลิเนส”) ซึ่งเป็นสินค้าที่มีอัตรากำไรขั้นต้นสูงถึงร้อยละ 39.34 เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 31.60 ในปี 2563 มียอดขายที่เติบโตถึงร้อยละ 88.65 ในปี 2564 โดยผลิตภัณฑ์ของเฮอร์ลิเนสที่ขายผ่านร้านขายยาของบริษัท ไอแคร์ เฮอร์ จำกัด มีมูลค่าขายรวม 48.52 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.05 ของรายได้จากการขายของกลุ่มบริษัท



## คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

สำหรับผลการดำเนินงานสำหรับงวดบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

ต้นทุนในการจัดจำหน่ายในปี 2564 มีสัดส่วนร้อยละ 10.35 ของรายได้จากการขาย และร้อยละ 10.20 ของรายได้รวม ต้นทุนในการจัดจำหน่ายหลักของกลุ่มบริษัท คือ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานและค่าเช่า กลุ่มบริษัทมีสัดส่วนค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานคิดเป็นร้อยละ 56.61 ในปี 2563 และลดลงเป็นร้อยละ 51.31 ต่อต้นทุนในการจัดจำหน่ายรวมในปี 2564 ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานในปี 2564 ลดลงร้อยละ 9.15 จากปี 2563 เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีการย้ายพนักงานฝ่ายงานขายมายังฝ่ายบริหารงานส่วนกลาง

นอกจากนี้ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายบัญชีเรื่อง ค่าเสื่อมสินทรัพย์ส่วนปรับปรุงอาคารเช่า โดยใช้วิธีการคิดค่าเสื่อมราคาตามอายุใช้งานของสินทรัพย์หรือตามอายุเช่า (Lease Term) แล้วแต่อย่างใดจะสั้นกว่า กลุ่มบริษัทได้บันทึกค่าใช้จ่ายการปรับปรุงค่าเสื่อมราคาส่วนปรับปรุงอาคารเช่าของสาขารวมทั้งสิ้น 6.79 ล้านบาทในต้นทุนการจัดจำหน่ายในปี 2564

### ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 67.27 ล้านบาท ในปี 2564 เพิ่มขึ้นร้อยละ 29.82 ค่าใช้จ่ายในการบริหารหลักประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 48.67 ในปี 2563 และร้อยละ 54.36 ของค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมในปี 2564 เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีการย้ายพนักงานฝ่ายงานขายมายังฝ่ายบริหารงานส่วนกลาง ทำให้ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานในค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นร้อยละ 45.01 ในปี 2564 และกลุ่มบริษัทบันทึกค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้นใหม่แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรกจำนวน 6.14 ล้านบาท ในปี 2564

### ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินของกลุ่มบริษัทส่วนใหญ่มาจากดอกเบี้ยจ่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้ ในปี 2564 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนทางการเงิน 5.34 ล้านบาท ในปี 2564 ลดลงร้อยละ 23.62 จาก ปี 2563 สาเหตุหลักเนื่องจากกลุ่มบริษัทมีการทยอยคืนเงินกู้ระยะยาวมาโดยตลอด และในปลายเดือนพฤศจิกายน 2564 กลุ่มบริษัทได้รับเงินจากการเสนอขายหุ้นใหม่แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก ทำให้ ณ สิ้นงวดบัญชีประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินคงเหลือทั้งสิ้น 4.24 ล้านบาท

### กำไรสุทธิ

กลุ่มบริษัทมีกำไรสุทธิ 52.08 ล้านบาท ในปี 2563 และ 79.66 ล้านบาท ในปี 2564 คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 4.82 และร้อยละ 6.55 ตามลำดับ อัตรากำไรสุทธิที่ปรับตัวสูงขึ้นร้อยละ 52.98 เป็นผลมาจากอัตรากำไรขั้นต้นสูงขึ้น และต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหารซึ่งส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายคงที่ ทำให้มีอัตรากำไรเพิ่มขึ้นน้อยกว่ารายได้รวมของกลุ่มบริษัท

## คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

สำหรับผลการดำเนินงานสำหรับงวดบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

## งบแสดงฐานะการเงิน

	สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	ปี 2563		ปี 2564		เปลี่ยนแปลง	
	(ล้านบาท)	(ร้อยละ)	(ล้านบาท)	(ร้อยละ)	(ล้านบาท)	(ร้อยละ)
สินทรัพย์	413.81	100.00	1,118.30	100.00	704.49	170.24
หนี้สิน	273.23	66.03	252.41	22.57	(20.81)	(7.62)
ส่วนของผู้ถือหุ้น	140.59	33.97	865.89	77.43	725.30	515.91
<b>อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ</b>	<b>2563</b>		<b>2564</b>			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)		1.11		6.14		
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)		39.41		15.83		
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)		14.35		10.40		
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)		1.94		0.29		

## สินทรัพย์รวม

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีมูลค่า 413.81 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 170.24 เป็น 1,118.30 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จาก 34.85 ล้านบาทในปี 2563 เป็น 705.01 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2564 เนื่องจากช่วงปลายเดือนพฤศจิกายน 2564 บริษัทฯ ได้มีการเสนอขายหุ้นใหม่แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก จำนวน 72 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ที่ราคา 9.80 บาท นอกจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญแล้ว สินค้าคงคลังเพิ่มขึ้นร้อยละ 21.58 จาก 130.96 ล้านบาท ในปี 2563 เป็น 159.22 ล้านบาท ในปี 2564 อย่างไรก็ดี ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยของบริษัทยังคงลดลงอย่างต่อเนื่อง จาก 59 วันในปี 2563 เป็น 57 วันในปี 2564

## หนี้สินรวม

หนี้สินรวมของกลุ่มบริษัทลดลงร้อยละ 7.62 จาก 273.23 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2563 เป็น 252.41 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2564 โดยหนี้สินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ได้แก่ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 39.37 และ 46.54 ของหนี้สินรวม ณ สิ้นปี 2563 และปี 2564 ตามลำดับ ส่วนรายการหนี้สินไม่หมุนเวียนที่สำคัญ ได้แก่ หนี้สินตามสัญญาเช่า คิดเป็นร้อยละ 35.79 และ 40.18 ของหนี้สินรวม ณ สิ้นปี 2564 ตามลำดับ กลุ่มบริษัทมีเงินกู้ยืมสถาบันการเงินรวม 4.24 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ลดลงร้อยละ 87.26 จาก 33.30 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

## คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

สำหรับผลการดำเนินงานสำหรับงวดบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

กลุ่มบริษัทมีรวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ 865.89 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2564 เพิ่มขึ้นร้อยละ 515.91 จาก 140.89 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2563 เนื่องจากบริษัทฯ เสนอขายหุ้นใหม่แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรกในช่วงปลายเดือนพฤศจิกายน 2564 โดยบริษัทฯ ได้ทำการเสนอขายหุ้นใหม่จำนวน 72 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ราคาที่เสนอขาย 9.80 บาทต่อหุ้น ทำให้ บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วเพิ่มขึ้นจากเดิม 100.00 ล้านบาท เป็น 136.00 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และมีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ 647.64 ล้านบาท และในวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติการจัดสรรเงินกำไรจำนวน 3.98 ล้านบาท ไว้เป็นทุนสำรองตามกฎหมาย ทำให้บริษัทฯ มีกำไรสะสมสำรองตามกฎหมาย 7.94 ล้านบาท และกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรรในงบการเงินรวม 45.66 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

### จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

อาท ดันณสิน

( อารยา ดันณสิน )

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน)

### (1) ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของ บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และงบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการ งบกำไรขาดทุนรวมและเฉพาะกิจการ งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของ บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### (2) เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัท ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### (3) เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบ มีดังต่อไปนี้

#### การแสดงผลค่าของสินค้าคงเหลือ (งบการเงินรวม)

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.3 และ 6 กลุ่มบริษัท มีสินค้าคงเหลือเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญได้แสดงผลค่าตามวิธีราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ แล้วแต่มูลค่าจะต่ำกว่า ซึ่งส่วนใหญ่เป็นสินค้าประเภทยา วัคซีน ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เวชภัณฑ์ วัสดุและอุปกรณ์การแพทย์และสินค้าเกี่ยวกับดูแลสุขภาพ

กลุ่มบริษัท ดำเนินธุรกิจหลักในรูปแบบร้านขายยา(แบบค้าปลีก) ซึ่งมีสาขาในเขตกรุงเทพฯและปริมณฑลหลายสาขา สินค้าคงเหลือ ประมาณร้อยละ 43 ของสินค้าทั้งหมดจัดเก็บที่คลังสำนักงานใหญ่ ส่วนที่เหลือประมาณ

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน)

ร้อยละ 57 จัดเก็บตามสาขาต่างๆของกลุ่มบริษัท และผู้บริหารใช้ ข้อมูลจากรายงานการเคลื่อนไหวของสินค้า ในแต่ละช่วงอายุของสินค้าคงเหลือ เพื่อระบุว่าสินค้าที่ค้างนานหรือสินค้าที่ไม่มีกระแสการเคลื่อนไหว วิเคราะห์ปริมาณสินค้าที่คงเหลือและการเคลื่อนไหวของสินค้า เทียบกับจำนวนเงินที่ได้รับจากการขายสินค้านั้นๆ เพื่อพิจารณาความเหมาะสมในการตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่า การตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าได้รวมถึงการพิจารณาตามความเหมาะสมของประมาณการในอดีตเกี่ยวกับการเสื่อมสภาพของสินค้า, การเสียหาย, การล้าสมัย และการเคลื่อนไหวซ้ำ

สินค้าคงคลังส่วนใหญ่ของบริษัทฯ มีข้อตกลงและ/หรือสัญญาที่มีเงื่อนไขสามารถคืนสินค้าให้แก่ผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่ายได้นอกจากนี้สินค้าของบริษัทฯ จำหน่ายเป็นสินค้าประเภทปัจจัยพื้นฐาน ซึ่งเป็นสินค้าประเภทที่มีความเสี่ยงด้านสินค้าล้าสมัยต่ำ

บริษัทฯ มีนโยบายตรวจนับสินค้าตามช่วงเวลาที่กำหนดเป็นประจำรายเดือน รายไตรมาส และรายครึ่งปี และมีนโยบายตัดจำหน่ายสินค้าสูญหายตามรายงานตรวจนับที่พบทุกงวดตามที่ตรวจนับ และมีนโยบายที่จะทำลายสินค้าเสียหายและตัดจำหน่ายเป็นประจำทุกปี บริษัทฯ จึงมีนโยบายตั้งสำรองค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าตามที่เกิดขึ้นจริง

ดังนั้นข้าพเจ้าจึงระบุว่า การวัดมูลค่าของสินค้าคงเหลือเป็นเรื่องที่มีนัยสำคัญ ซึ่งต้องให้ความสนใจเป็นพิเศษในการตรวจสอบ

### วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว

ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจและทดสอบการควบคุมภายในระบบสินค้าคงเหลือของกลุ่มกิจการ สำหรับสินค้าคงเหลือที่จัดเก็บที่คลังสำนักงานใหญ่ และสินค้าคงเหลือที่จัดเก็บตามสาขาต่างๆของกลุ่มบริษัท เข้าร่วมสังเกตการณ์ตรวจนับสินค้า ตรวจสอบการจัดทำรายงานวิเคราะห์อายุของสินค้า ตรวจสอบรายงานสินค้าหมดอายุ ณ ต้นงวด ตรวจสอบการอนุมัติการทำลายสินค้าคงเหลือที่หมดอายุและการตัดจำหน่ายสินค้าที่สูญหายจากการตรวจนับ สอบถามฝ่ายบริหารและพิจารณาความเหมาะสมของนโยบายการตั้งประมาณการการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือและสุ่มทดสอบการตั้งประมาณการการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือว่ามีความสอดคล้องกับนโยบายดังกล่าว รวมทั้งการทดสอบการคำนวณค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือโดยการเปรียบเทียบต้นทุนของสินค้าคงเหลือกับมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ นอกจากนี้ข้าพเจ้ายังได้พิจารณาถึงความเพียงพอของข้อมูลที่เปิดเผยเกี่ยวกับการวัดมูลค่าสินค้าคงเหลือ

#### (4) เรื่องอื่น

โดยไม่เป็นการเปลี่ยนแปลงความเห็นต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามที่กล่าวในวรรค 1 ข้าพเจ้าขอให้สังเกตความที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.5 ว่า ในระหว่างปี 2564 บริษัทได้พบทวนรายการที่เกี่ยวข้องกับการรวมธุรกิจของกลุ่มบริษัท และสรุปได้ว่า การรวมธุรกิจระหว่าง บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และ บริษัท เฮอร์ลิตเนส จำกัด ไม่ถือเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันตามที่เคยนำเสนอในงบการเงินในงวดก่อน ดังนั้น ส่วนต่างระหว่างสิ่งคอบแทนในการรวมธุรกิจกับสินทรัพย์และหนี้สินสุทธิที่ระบุได้ - ที่ได้รับ ระหว่าง บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และ บริษัท เฮอร์ลิตเนส จำกัด จึงต้องแสดงเป็น “ค่าความนิยม” ในงบแสดงฐานะการเงินรวม บริษัทจึงปรับปรุงงบการเงินสำหรับงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ย้อนหลัง โดยไม่มีผลกระทบต่อการกำไรขาดทุน



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน)

และหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 27 บริษัท ได้เพิ่มเติมการเปิดเผยข้อมูลสำหรับปี 2563 และสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบ โดยไม่มีผลกระทบต่องบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 6 ตุลาคม 2564 แล้ว

### (5) ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องวันแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

### (6) ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อพิจารณาได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเชิงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การดัดแปลงเงื่อนไขการแสดงผล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริง หรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัท เฮลท์ลีด จำกัด (มหาชน)

- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ และประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีความสำคัญที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(นายชัยวุฒิ อังสุวิทยา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ทะเบียนเลขที่ 3885

สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. แอสโซซิเอท

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

## งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมวดหมู่		บาท				
		งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2564	1 มกราคม 2564	1 มกราคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
		(ตรวจสอบแล้ว)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
<b>สินทรัพย์</b>						
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	705,005,109.18	34,845,848.67	27,425,960.69	669,018,595.17	908,260.23
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น						
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.1	4,050.00	35,650.00	8,953,559.75	1,893,780.59	1,361,664.46
- กิจการอื่น	5	16,409,643.77	13,472,427.09	10,792,132.45	98,200.83	44,623.71
สินค้าคงเหลือ สุทธิ	6	159,217,264.53	130,959,940.70	138,946,333.91	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.3	-	-	-	23,014,808.22	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7	6,328,267.77	6,208,578.20	2,310,596.04	2,318,159.76	5,853,808.82
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		886,964,335.25	185,522,444.66	188,428,582.84	696,343,544.57	8,168,357.22
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>						
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	-	-	154,030,297.60	115,382,106.25
ค่าความนิยม	1.5	15,617,283.19	15,617,283.19	15,617,283.19	-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	9	73,399,046.04	75,578,326.57	69,649,377.64	2,839,750.84	2,670,681.39
สินทรัพย์สิทธิการใจ - สุทธิ	11	118,161,972.33	117,159,286.89	-	10,726,408.78	5,411,243.20
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10	8,581,013.47	7,342,753.19	6,891,207.80	385,454.04	254,663.35
สินทรัพย์ถาวรเงินได้รอตัดบัญชี	18.3	1,034,593.40	1,131,936.16	968,780.36	341,116.60	246,853.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น						
สิทธิการเช่า - สุทธิ		-	-	12,713,344.78	-	-
เงินฝากที่มีภาระผูกพัน		-	-	3,000,000.00	-	-
เงินมัดจำ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.2	1,774,563.00	1,774,563.00	1,774,563.00	484,650.00	484,650.00
เงินมัดจำ - กิจการอื่น		11,554,540.94	9,080,831.25	11,988,388.06	7,800.00	7,800.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่าย		814,466.85	231,579.37	595,948.19	709,561.81	231,579.37
อื่นๆ		400,973.66	374,791.78	588,153.58	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		231,338,452.88	228,291,351.40	123,787,146.60	169,525,039.67	124,689,576.56
รวมสินทรัพย์		1,118,302,788.13	413,813,796.06	312,215,729.44	865,868,584.24	132,857,933.78

หมายเหตุประกอบงบการเงินนี้เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ	บาท				
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564 (ตรวจสอบแล้ว)	1 มกราคม 2564 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2563 (ปรับปรุงใหม่)	31 ธันวาคม 2564 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
<u>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</u>					
<u>หนี้สินหมุนเวียน</u>					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	13	-	24,000,000.00	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น					
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.4	180,136.16	175,050.08	12,319.34	761,102.80
- กิจการอื่น	14	117,460,916.05	107,572,500.42	3,265,445.13	3,113,640.37
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12	12,372,438.35	11,297,917.09	-	1,070,017.84
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	3,934,556.91	5,828,457.12	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.5	-	-	5,284,092.49	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น					
ภาษีเงินได้มูลค่าคงค้างจ่าย		8,903,731.40	8,499,679.55	-	-
อื่นๆ	15	1,621,914.26	9,464,318.60	796,172.67	3,781,578.05
รวมหนี้สินหมุนเวียน		144,473,693.13	166,837,922.86	10,182,122.49	8,726,339.06
<u>หนี้สินไม่หมุนเวียน</u>					
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	12	101,413,737.15	97,783,470.60	10,240,250.14	4,459,450.38
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	16	307,980.68	3,470,984.20	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์ประกันงาน	17	4,959,469.04	3,970,642.04	1,705,583.00	1,234,265.00
เงินมัดจำและเงินประกันพนักงาน		1,258,500.00	1,164,500.00	2,000.00	2,500.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		107,939,686.87	106,389,596.84	11,947,833.14	5,696,215.38
รวมหนี้สิน		252,413,380.00	273,227,519.70	22,129,955.63	14,422,554.44

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ		บาท				
		งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2564	1 มกราคม 2564	1 มกราคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
		(ตรวจสอบแล้ว)	(เปรียบเทียบกับ)	(เปรียบเทียบกับ)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
	ทุนจดทะเบียน มูลค่าหุ้นละ 10 บาท - หุ้นสามัญ 8,000,000 หุ้น			80,000,000.00		
	ทุนจดทะเบียน มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท - หุ้นสามัญ 272,000,000 หุ้น	136,000,000.00	136,000,000.00		136,000,000.00	136,000,000.00
	ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว - หุ้นสามัญ 8,000,000 หุ้น	20		80,000,000.00		
	ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว - หุ้นสามัญ 200,000,000 หุ้น	20	100,000,000.00			100,000,000.00
	ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว - หุ้นสามัญ 272,000,000 หุ้น	20	136,000,000.00		136,000,000.00	
	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	20	647,639,269.84	-	647,639,269.84	-
	ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		22,151,112.29	22,151,112.29	-	-
กำไร(ขาดทุน) สะสม						
จัดสรรแล้ว						
	สำรองตามกฎหมาย - บริษัทฯ	21	7,939,741.40	3,034,773.46	7,939,741.40	3,034,773.46
	สำรองตามกฎหมาย - บริษัทย่อย	21	6,500,000.00	5,720,073.95	-	-
	ยังไม่ได้จัดสรร		45,659,284.60	9,680,316.66	21,559,835.72	15,400,605.88
	รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		865,889,408.13	140,586,276.36	843,738,628.61	118,435,379.34
	รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,118,302,788.13	413,813,796.06	865,868,584.24	132,857,933.78

หมายเหตุประกอบงบการเงินนี้เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ	บาท									
	งบการเงินรวม									
	กำไร (ขาดทุน) สะสม									
	ทุนที่ออก และ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุนจากการ รวมธุรกิจภายใต้การ ควบคุมเดียวกัน	จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย ส่วนของบริษัท อ้อย	ยังไม่ได้สรร คงไว้	ส่วนของผู้ บริษัทย่อย	ส่วนของผู้ ถือหุ้น	ส่วนของผู้ ถือหุ้น	ส่วนของผู้ ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 -บริษัทแม่ การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น	80,000,000.00	-	22,151,112.29	-	21,559,835.72	123,710,948.01	123,710,948.01	123,710,948.01	123,710,948.01	123,710,948.01
	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
	-	-	-	3,034,773.46	5,730,073.95	(8,754,847.41)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	(55,200,215.27)	(55,200,215.27)	(55,200,215.27)	(55,200,215.27)	(55,200,215.27)
	-	-	-	-	-	52,075,543.62	52,075,543.62	52,075,543.62	52,075,543.62	52,075,543.62
<hr/>										
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	100,000,000.00	-	22,151,112.29	3,034,773.46	5,730,073.95	9,680,316.66	140,586,276.36	140,586,276.36	140,586,276.36	140,586,276.36
	100,000,000.00	-	22,151,112.29	3,034,773.46	5,730,073.95	9,680,316.66	140,586,276.36	140,586,276.36	140,586,276.36	140,586,276.36
	36,000,000.00	647,639,269.84	-	-	-	-	683,639,269.84	683,639,269.84	683,639,269.84	683,639,269.84
	-	-	-	4,504,967.94	779,926.05	(5,684,893.99)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	(38,000,117.50)	(38,000,117.50)	(38,000,117.50)	(38,000,117.50)	(38,000,117.50)
<hr/>										
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	-	-	-	79,663,979.43	79,663,979.43	79,663,979.43	79,663,979.43	79,663,979.43
	136,000,000.00	647,639,269.84	22,151,112.29	7,939,741.40	6,590,000.00	45,659,284.60	865,889,408.13	865,889,408.13	865,889,408.13	865,889,408.13
	136,000,000.00	647,639,269.84	22,151,112.29	7,939,741.40	6,590,000.00	45,659,284.60	865,889,408.13	865,889,408.13	865,889,408.13	865,889,408.13
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินนี้เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ	บาท				
	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	กำไร (ขาดทุน) สะสม				
	ทุนที่ออก และ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่า หุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว สำรองเป็น ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	80,000,000.00	-	-	21,559,835.72	101,559,835.72
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น					
เพิ่มทุน	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00
สำรองตามกฎหมาย	-	-	3,034,773.46	(3,034,773.46)	-
ปันผลจ่าย	-	-	-	(55,200,000.00)	(55,200,000.00)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	52,075,543.62	52,075,543.62
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	100,000,000.00	-	3,034,773.46	15,400,605.88	118,435,379.34
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	100,000,000.00	-	3,034,773.46	15,400,605.88	118,435,379.34
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น					
เพิ่มทุน	20 36,000,000.00	647,639,269.84	-	-	683,639,269.84
สำรองตามกฎหมาย	21 -	-	4,904,967.94	(4,904,967.94)	-
ปันผลจ่าย	22 -	-	-	(38,000,000.00)	(38,000,000.00)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	79,663,979.43	79,663,979.43
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	136,000,000.00	647,639,269.84	7,939,741.40	52,159,617.37	843,738,628.61

หมายเหตุประกอบงบการเงินนี้เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



## งบกำไรขาดทุน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
รายได้				
รายได้จากการขาย	1,198,756,054.48	1,064,090,093.02	-	-
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	32,241,177.79	22,159,031.63
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	41,941.35	109,081.07	49,492.61	49,366.14
อื่นๆ	17,615,614.10	15,906,188.14	546,793.49	174,584.16
รวมรายได้	1,216,413,609.93	1,080,105,362.23	32,837,463.89	22,382,981.93
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	922,417,661.21	831,182,255.46	-	-
ต้นทุนค่าบริการจัดการ	-	-	14,343,832.05	8,148,947.49
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	124,042,993.70	123,580,899.29	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	67,270,512.82	51,818,549.98	15,110,841.47	13,896,148.02
ต้นทุนทางการเงิน	5,337,329.23	6,988,100.70	648,648.40	268,459.48
รวมค่าใช้จ่าย	1,119,068,496.96	1,013,569,805.43	30,103,321.92	22,313,554.99
ส่วนแบ่งกำไร จากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	76,835,573.85	51,936,027.48
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		97,345,112.97	79,569,715.82	52,005,454.42
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	18	17,681,133.54	(94,263.61)	(70,089.20)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี		79,663,979.43	79,663,979.43	52,075,543.62
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		79,663,979.43	79,663,979.43	52,075,543.62
		79,663,979.43	79,663,979.43	52,075,543.62

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

หมายเหตุ	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	79,663,979.43	52,075,543.62	79,663,979.43	52,075,543.62
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	79,663,979.43	52,075,543.62	79,663,979.43	52,075,543.62
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	79,663,979.43	52,075,543.62	79,663,979.43	52,075,543.62
	79,663,979.43	52,075,543.62	79,663,979.43	52,075,543.62
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	19			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (บาท)	0.39	0.32	0.39	0.32
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	206,312,328.77	161,863,013.70	206,312,328.77	161,863,013.70

หมายเหตุประกอบงบการเงินนี้เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบกระแสเงินสด

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน) สำหรับปี	79,663,979.43	52,075,543.62	79,663,979.43	52,075,543.62
รายการปรับกระทบรายการกำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้				
เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	14,482,498.79	6,740,223.25	422,421.79	90,841.51
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	15,272,418.86	17,373,857.64	1,147,558.79	1,142,165.53
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,179,398.49	941,102.61	77,589.31	29,136.65
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	66,245.29	709,597.69	-	-
(กำไร)จากการยกเลิกสัญญาเช่า	(48,850.94)	(47,044.46)	-	-
ขาดทุนจากสินค้าสูญหายและเสื่อมสภาพ	708,691.02	1,534,542.55	-	-
หนี้สงสัยจะสูญ	-	159,776.78	-	-
ค่าสิทธิการเช่าตัดจ่าย	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	988,827.00	815,778.04	471,318.00	415,587.00
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีส่วนได้เสีย	-	-	(76,835,573.85)	(51,936,027.48)
ดอกเบี้ยรับ	(41,941.35)	(109,081.07)	(49,492.61)	(49,366.14)
ดอกเบี้ยจ่าย	5,337,329.23	6,988,100.70	648,648.40	268,459.48
กำไรจ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้	17,681,133.54	14,460,013.18	(94,263.61)	(70,089.20)
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	135,289,729.36	101,642,410.53	5,452,185.65	1,966,250.97
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(2,905,616.68)	6,077,838.33	(585,693.25)	(644,865.34)
สินค้าคงเหลือ	(28,966,014.86)	6,451,850.66	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(119,689.43)	(3,897,982.17)	3,535,649.04	(5,851,739.85)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(2,499,891.57)	3,120,918.61	-	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	9,893,502.70	(12,921,264.74)	(596,978.69)	1,380,261.17
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(7,842,404.34)	7,966,420.44	(2,985,405.38)	3,591,668.80
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	94,000.00	182,000.00	(500.00)	(8,000.00)
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	102,943,615.18	108,622,191.66	4,819,257.37	433,575.75
ภาษีเงินได้	(17,762,626.41)	(11,657,797.52)	(477,982.43)	(13,028.20)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	85,180,988.77	96,964,394.14	4,341,274.94	420,547.55

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบกระแสเงินสด (ต่อ)

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินฝากธนาคารที่คิดภาระที่แปรผันลดลง	-	3,000,000.00	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(12,805,044.09)	(13,403,253.85)	(591,491.24)	(2,718,560.02)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	20,567.23	24,485.98	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(2,002,646.58)	(1,392,550.00)	(208,380.00)	(283,800.00)
เงินสดจ่ายเพื่อเพิ่มทุนเงินในลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(20,000,000.00)
เงินปันผลรับ	-	-	38,187,382.50	59,199,784.73
เงินสดรับดอกเบี้ย	41,941.35	109,081.07	49,492.61	49,366.14
<b>เงินสดสุทธิได้/ใช้ไปในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>(14,745,182.09)</b>	<b>(11,662,236.80)</b>	<b>37,437,003.87</b>	<b>36,246,790.85</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เพิ่มขึ้น(ลดลง) ในเงินเบิกเกินบัญชีและ				
- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(23,938,020.15)	(3,138,112.23)	(23,014,808.22)	-
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้อง	-	-	5,000,000.00	-
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	3,500,000.00	-	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(5,056,903.73)	(23,364,473.56)	-	-
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(11,521,465.55)	(12,691,367.60)	(927,849.58)	(1,023,940.52)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	683,639,269.84	20,000,000.00	683,639,269.84	20,000,000.00
เงินปันผลจ่าย	(38,000,117.50)	(55,200,215.27)	(38,000,000.00)	(55,200,000.00)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(5,399,309.08)	(6,988,100.70)	(364,555.91)	(268,459.48)
<b>เงินสดสุทธิได้/ใช้ไป(ใน)กิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>599,723,453.83</b>	<b>(77,882,269.36)</b>	<b>626,332,056.13</b>	<b>(36,492,400.00)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่ม(ลดลง)-สุทธิ</b>	<b>670,159,260.51</b>	<b>7,419,887.98</b>	<b>668,110,334.94</b>	<b>174,938.40</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี</b>	<b>34,845,848.67</b>	<b>27,425,960.69</b>	<b>908,260.23</b>	<b>733,321.83</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี</b>	<b>705,005,109.18</b>	<b>34,845,848.67</b>	<b>669,018,595.17</b>	<b>908,260.23</b>
<b>รายการที่ไม่กระทบเงินสด</b>				
สินทรัพย์สิทธิการใช้ลดลง(เพิ่มขึ้น)	(16,226,253.36)	(134,008,623.12)	(6,462,724.36)	(6,553,408.74)
สิทธิการเช่า - สุทธิ ลดลง	-	12,713,344.78	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น(ลดลง)	16,226,253.36	121,295,278.34	6,462,724.36	6,553,408.74
โอนที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ไปเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตน				
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์เพิ่มขึ้น	(415,011.19)	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	415,011.19	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินนี้เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### 1. ข้อมูลทั่วไป

#### 1.1 เรื่องทั่วไป

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด ได้จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดภายใต้ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทยเมื่อ วันที่ 28 ธันวาคม 2561 โดยมีสำนักงานใหญ่ตั้งอยู่เลขที่ 37 ซอยศิริเกษม 7 แขวงบางไผ่ เขตบางแค กรุงเทพมหานคร ต่อมา บริษัทได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ประกอบกิจการในประเทศไทย โดยดำเนินธุรกิจหลักในการลงทุนในบริษัทอื่น

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คือ กลุ่มครอบครัวพันธุภัณฑ์ (ถือหุ้นร้อยละ 72)

#### 1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019 ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทจะติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ยกเว้น ตั้งแต่ไตรมาสที่ 1 ของปี 2564 กลุ่มบริษัทได้ยกเลิกการใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) สำหรับทุกเรื่องที่กลุ่มบริษัทได้เคยถือปฏิบัติในปี 2563 เนื่องจากสิ้นสุดระยะเวลาการใช้มาตรการผ่อนปรนซึ่งการยกเลิกการถือปฏิบัติตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

#### 1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีรวมถึงการตีความหมายและแนวปฏิบัติการบัญชีที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระราชบัญญัติ โดยได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการแสดงรายการได้ทำขึ้นตามแบบกำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงินสำหรับบริษัทมหาชนจำกัด ที่กำหนดโดยประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

ในการจัดทำงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ได้รวมงบการเงินของ บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยหลังจากได้ตัดยอดคงเหลือและรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญออกแล้ว

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่ละได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษ จัดทำขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทย ในกรณีที่เนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

### 1.4 การประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

#### 1.4.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงิน ที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ ไม่มีผลกระทบ อย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

#### 1.4.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีฯ ได้ปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรก

ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 1 และ 16 จะไม่มีผลกระทบต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

### 1.5 การปรับปรุงงบการเงินย้อนหลัง

ในระหว่างปี 2564 บริษัทฯ ได้ทบทวนรายการที่เกี่ยวกับการรวมธุรกิจของกลุ่มบริษัท และสรุปได้ว่าการรวมธุรกิจระหว่าง บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และ บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด ไม่ถือเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันตามที่เคยนำเสนอในงบการเงินในงวดก่อน ดังนั้น ส่วนต่างระหว่างสิ่งตอบแทนในการรวมธุรกิจกับสินทรัพย์และหนี้สินสุทธิที่ระบุได้ - ที่ได้รับ ระหว่าง บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และ บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด จึงต้องแสดงเป็น “ค่าความนิยม” ในงบแสดงฐานะการเงินรวม บริษัทฯ จึงปรับปรุงงบการเงินสำหรับงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ย้อนหลัง โดยไม่มีผลกระทบต่องบกำไรขาดทุน ดังนี้

	งบการเงินรวม		
	ตามที่เคยรายงาน	ผลกระทบ	ปรับปรุงใหม่
<b>สินทรัพย์</b>			
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ค่าความนิยม	-	15,617,283.19	15,617,283.19
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	6,533,829.10	15,617,283.19	22,151,112.29



## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### 2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

บริษัทฯ มีนโยบายการบัญชีที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

#### 2.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทฯ บันทึกรายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

- รายได้จากการขายจะบันทึกเป็นรายได้เมื่อได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า ยกเว้นกรณีที่รายได้จากการขายสินค้าที่รับจ้างผลิตตามคำสั่งที่กำหนดเป็นพิเศษของลูกค้า จะรับรู้รายได้โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน
- รายได้จากการให้บริการ จะบันทึกเป็นรายได้โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน
- ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้างโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง
- เงินปันผลรับจากเงินลงทุนทั่วไป ถือเป็นรายได้เมื่อบริษัทฯ มีสิทธิในการรับเงินปันผล เงินปันผลซึ่งรับจากเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสีย นำไปหักจากมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนนั้น

#### 2.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่แสดง ประกอบด้วย เงินสด เงินฝากธนาคาร และ เงินฝากสถาบันการเงินที่มีกำหนดจ่ายคืนในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน

#### 2.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูป บันทึกในราคาทุน โดยวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน หรือ มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคืน แล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่า

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้า เมื่อคาดว่าสินค้าจะเสื่อมสภาพ หรือล้าสมัย โดยพิจารณาจากสภาพปัจจุบันของสินค้าคงเหลือและแนวโน้มของผู้บริโภคเป็นเกณฑ์

#### 2.4 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบริษัทฯ มีสิทธิออกเสียงทั้งทางตรงและทางอ้อมมากกว่ากึ่งหนึ่งหรือมีอำนาจในการควบคุมนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานเงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงในงบการเงินเฉพาะบริษัทโดยวิธีส่วนได้เสีย

#### 2.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน แสดงในราคาทุนหักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

อาคารและอุปกรณ์แสดงในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)



## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ดังนี้:

	ปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	20
เครื่องคอมพิวเตอร์	3-5
เครื่องตกแต่ง อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	5
ยานพาหนะ	5
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าจะใช้วิธีการคิดค่าเสื่อมราคาตามอายุการใช้งานของสินทรัพย์หรือตามอายุเช่า (Lease Term) แล้วแต่อย่างใดจะสั้นกว่า	

### 2.6 ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ยกเว้นส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกับการรวมธุรกิจ หรือรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น หรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน ได้แก่ ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี บันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์ และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราว เมื่อมีการกลับรายการ โดยอิงกับกฎหมายที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี จะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

### 2.7 ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ รับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส เงินสมทบกองทุนประกันสังคมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และผลประโยชน์อื่นๆ เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

เงินชดเชยเมื่อออกจากงานของพนักงานตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายของประเทศไทย บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในส่วนกำไรขาดทุนตลอดอายุการทำงาน of พนักงาน

ภาระผูกพันของบริษัทฯ เกี่ยวกับผลประโยชน์พนักงานหลังจากงานนี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ อย่างไรก็ตาม ผลประโยชน์หลังจากงานที่เกิดขึ้นจริงนั้นอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

บริษัทฯ รับรู้กำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทั้งหมดที่เกิดขึ้นในส่วนกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดรายการ

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### 2.8 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการผลกระทบของเหตุการณ์ที่ไม่แน่นอนในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

### 2.9 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสุทธิด้วยจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกและเรียกชำระแล้ว ณ วันสิ้นงวดบัญชี

### 2.10 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของบริษัทจะรับรู้เป็นหนี้สินในงบการเงินในรอบระยะเวลาบัญชีซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผล เงินปันผลระหว่างกาลจะรับรู้เมื่อได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

### 2.11 เครื่องมือทางการเงิน

#### การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนที่มีวัตถุประสงค์เพื่อวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน สำหรับตราสารทุนที่มีวัตถุประสงค์อื่น วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หรือ ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น กรณีที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลกำไร (ขาดทุน) สะสมจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวจะไม่ถูกจัดประเภทไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

#### การวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทประเมินข้อมูลคาดการณ์อนาคตประกอบการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย กลุ่มบริษัทใช้วิธีทั่วไป (General approach) หรือวิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) ในการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนจากการวัดมูลค่า ขึ้นอยู่กับความเป็นสาระสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิต

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### 2.12 สัญญาเช่า

#### กลุ่มบริษัทที่เป็นผู้เช่า

##### สินทรัพย์สิทธิการใช้

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก สำหรับสัญญาเช่า ที่ก่อนหน้าจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน เรื่องสัญญาเช่า ผู้เช่าต้องวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้เป็นรายสัญญา โดยเลือกวิธี จำนวนเท่ากับหนี้สินตามสัญญาเช่าปรับปรุงด้วยจำนวนเงินของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายล่วงหน้าหรือค้างจ่ายซึ่งเกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินก่อนวันที่นำมาปฏิบัติใช้ครั้งแรก

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (ถ้ามี) ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งสูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

หากกลุ่มบริษัทไม่มีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิง จะถูกโอนให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะถูกคิดค่าเสื่อมราคาโดยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดของอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน

##### หนี้สินตามสัญญาเช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงิน ที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้น โดยสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า และลดลงโดยสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงหรือประเมินสัญญาเช่าใหม่

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่รวมอยู่ในการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า ประกอบด้วย

- การจ่ายชำระคงที่ (รวมถึง การจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) หักลูกหนี้สิ่งสูงใจตามสัญญาเช่าใดๆ
- การจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา ซึ่งการวัดมูลค่าเริ่มแรกใช้ดัชนีหรืออัตรา ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล
- จำนวนเงินที่คาดว่าผู้เช่าจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อ หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกนั้น
- การจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่าผู้เช่าจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

### 3. รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการบัญชีกับบริษัทย่อย บริษัทที่เกี่ยวข้องกันและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเกิดขึ้นตามปกติธุรกิจ โดยรายการดังกล่าวถือตามราคาตลาดทั่วไป หรือเป็นไปตามสัญญาที่ตกลงกันสำหรับรายการที่ไม่มีราคาตลาด ยอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สิน รายการบัญชีและรายการค้า ที่มีกับบริษัทย่อย บริษัทที่เกี่ยวข้องกันและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งแสดงรวมเป็นส่วนหนึ่งในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

#### 3.1 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
<b>ลูกหนี้การค้า</b>				
บริษัท ไอแคร์ เซลท์ จำกัด	-	-	1,893,780.59	1,361,664.46
บริษัท วอนจิน บิวตี้ เมคคอส กรุ๊ป (ประเทศไทย) จำกัด	4,050.00	35,650.00	-	-
<b>รวม</b>	<b>4,050.00</b>	<b>35,650.00</b>	<b>1,893,780.59</b>	<b>1,361,664.46</b>
<b>รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น</b>				
-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,050.00	35,650.00	1,893,780.59	1,361,664.46

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน จำแนกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
<b>ลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	4,050.00	35,650.00	1,893,780.59	1,361,664.46
- เกินกำหนดชำระ 0 - 3 เดือน	-	-	-	-
- เกินกำหนดชำระ 4 - 6 เดือน	-	-	-	-
- เกินกำหนดชำระ 7 - 12 เดือน	-	-	-	-
- เกินกำหนดชำระ 12 เดือนขึ้นไป	-	-	-	-
<b>รวมลูกหนี้การค้า – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
<b>สุทธิ</b>	<b>4,050.00</b>	<b>35,650.00</b>	<b>1,893,780.59</b>	<b>1,361,664.46</b>

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### 3.2 เงินมัดจำสัญญาเช่า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินมัดจำสัญญาเช่าจำนวนดังกล่าว เป็นเงินมัดจำค่าเช่าอาคารและที่ตั้งสาขา(ร้านขายยา) ที่จ่ายให้แก่กิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันทั้งสิ้น จำนวน 8 สัญญา

### 3.3 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	บาท				นโยบายการคิด ต้นทุนกู้ยืมระหว่างกัน
	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	31 ธันวาคม 2563	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2564	
บริษัทย่อย					
บริษัท ไอแคร์ เฮอร์ลิต จำกัด					
เงินต้น	-	23,000,000.00	-	23,000,000.00	5.875%
ดอกเบี้ย	-	14,808.22	-	14,808.22	
	-	23,014,808.22	-	23,014,808.22	

### 3.4 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
<b>เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น</b>				
บริษัท ไอแคร์ เฮอร์ลิต จำกัด	-	-	-	571,273.00
บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด	-	-	-	177,620.00
บริษัท สิริวิ จำกัด	100,596.00	100,596.00	-	-
บริษัท ภคินภักดิ์ จำกัด	79,540.16	74,454.08	12,319.34	12,209.80
รวม	180,136.16	175,050.08	12,319.34	761,102.80
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	180,136.16	175,050.08	12,319.34	761,102.80



## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### 3.5 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	บาท				นโยบายการคิด ต้นทุนกู้ยืมระหว่างกัน
	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	31 ธันวาคม	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม	
	2563			2564	
<b>บริษัทย่อย</b>					
บริษัท ไอแคร์ เฮอร์ลิต จำกัด					
เงินต้น	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5.875%
ดอกเบี้ย	-	284,092.49	-	284,092.49	
	-	5, 284,092.49	-	5, 284,092.49	

### 3.6 รายการค้าที่สำคัญกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

	บาท				นโยบายการ กำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	
<b>บริษัทย่อย</b>					
รายได้จากการบริหารจัดการ	-	-	32,241,177.79	22,159,031.63	ราคาตามสัญญา
รายได้จากการให้เช่าและบริการพื้นที่	-	-	162,000.00	162,000.00	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	14,808.22	48,155.74	ราคาตามสัญญา
ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	-	-	-	1,891.59	ราคาตามที่ตกลงกัน
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	284,092.49	-	ราคาตามสัญญา
<b>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
ขายสินค้า	226,991.59	198,573.86	-	-	ราคาตลาด
ซื้อสินค้า	-	425,466.45	-	-	ราคาตลาด
ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่*	5,575,752.00	5,575,752.00	1,938,600.00	1,938,600.00	ราคาตามสัญญา
ค่าสาธารณูปโภค	870,557.06	997,111.85	155,525.40	226,012.45	ราคาตามที่ตกลงกัน
ค่าบริการอื่น	-	25,000.00	-	-	ราคาตามที่ตกลงกัน
ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	-	420.56	-	-	ราคาตามที่ตกลงกัน
<b>บุคคลที่เกี่ยวข้อง</b>					
ดอกเบี้ยรับ	-	95,389.34	-	-	ราคาตามที่ตกลงกัน
ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่*	1,522,500.00	1,522,500.00	-	-	ราคาตามสัญญา

\*ค่าเช่าและค่าบริการพื้นที่ ได้แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนในบัญชีค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ของสิทธิการใช้ตามมาตรฐาน  
การรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

คำตอบแทนผู้บริหารประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประกันชีวิต เบี้ยประชุมและบำเหน็จกรรมการ เป็นต้น  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 คำตอบแทนผู้บริหารมีรายการดังนี้ :

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่			
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	10,957,334.90	10,537,543.50	8,939,103.90	8,244,740.00
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	9,796,251.00	8,807,191.00	4,040,020.00	3,271,482.00
รวม	20,753,585.90	19,344,734.50	12,979,123.90	11,516,222.00

กิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ ถูกควบคุมโดยบริษัทฯ หรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ โดย  
ทางตรงหรือทางอ้อมและกิจการที่เป็นบริษัทในเครือเดียวกันโดยมีผู้ถือหุ้นหรือกรรมการร่วมกันดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	จัดตั้งขึ้นใน	ร้อยละการถือหุ้น	
				ณ 31 ธค 64	ณ 31 ธค 63
บริษัทย่อย :					
บริษัท โอแคร์ เฮอร์ลิต จำกัด	จำหน่ายยาโรคมะเร็ง ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เวชภัณฑ์ วัสดุอุปกรณ์การแพทย์	เป็นผู้ถือหุ้นและมี กรรมการร่วมกัน	ประเทศไทย	100.00	100.00
บริษัท เฮลท์เนต จำกัด	ผู้นำเข้าและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร วัสดุอุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์เพื่อการ ดูแลสุขภาพและสุขอนามัย	เป็นผู้ถือหุ้นและมี กรรมการร่วมกัน	ประเทศไทย	100.00	100.00
บริษัทที่เกี่ยวข้อง :					
บริษัท สิริวิ จำกัด	ให้เช่าอาคาร	มีกรรมการร่วมกัน/ กรรมการเป็นผู้ถือหุ้น	ประเทศไทย	-	-
บริษัท ภคินภักดิ์ จำกัด	ให้เช่าอาคาร	กรรมการเป็นบุคคลที่ เกี่ยวข้องกับผู้บริหาร	ประเทศไทย	-	-
บริษัท วอนจิน นิวส์ เมดิคอล กรุ๊ป (ประเทศไทย) จำกัด	คลินิกเวชกรรม	กรรมการเป็นบุคคลที่ เกี่ยวข้องกับผู้บริหาร	ประเทศไทย	-	-
บริษัท 9801 กรุ๊ป (ไทยแลนด์) จำกัด*	จัดงานอีเว้นท์	ผู้บริหารเป็นผู้ถือหุ้นและ กรรมการเป็นบุคคลที่ เกี่ยวข้องกับผู้บริหาร	ประเทศไทย	-	-
บริษัท อิมอุ่น ฟู้ดแอนด์ เซอร์วิส จำกัด**	กิจการภัตตาคาร/ร้านอาหาร	มีกรรมการร่วมกัน/ กรรมการเป็นผู้ถือหุ้น	ประเทศไทย	-	-
ร้านยาเภสัช(ลพบุรี)	จำหน่ายยาโรคมะเร็ง ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เวชภัณฑ์ วัสดุอุปกรณ์การแพทย์	ผู้ถือหุ้นเป็นบุคคลที่ เกี่ยวข้องกับกรรมการ	ประเทศไทย	-	-
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน					
นางมัทธา พันธุกานนท์		กรรมการ			
นายสุกกร พันธุกานนท์		กรรมการ			

\* ผู้บริหารบริษัทฯ จำนวน 1 คน เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท 9801 กรุ๊ป(ไทยแลนด์) จำกัดและได้ขายหุ้นทั้งหมดแล้วเมื่อวันที่ 8 พฤษภาคม 2563

\*\* กรรมการบริษัทฯ จำนวน 2 คน เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท อิมอุ่น ฟู้ดแอนด์ เซอร์วิส จำกัดและได้ขายหุ้นทั้งหมดและลาออกจาก  
การเป็นกรรมการแล้วเมื่อวันที่ 22 กรกฎาคม 2564



## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### 4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินสด	3,510,469.83	3,736,045.57	-	-
เงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน	701,494,639.35	31,109,803.10	669,018,595.17	908,260.23
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	705,005,109.18	34,845,848.67	669,018,595.17	908,260.23

### 5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น</u>				
ลูกหนี้การค้า	799,724.06	1,769,366.93	-	-
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(159,776.78)	-	-
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	799,724.06	1,609,590.15	-	-
<u>ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น</u>				
ลูกหนี้อื่น	4,349,759.26	6,859,162.90	-	-
รายได้ค้างรับ	5,437,614.07	600,737.02	-	-
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	1,342,369.14	1,084,484.00	98,200.83	44,623.71
เงินมัดจำระยะสั้น	4,480,177.24	3,318,453.02	-	-
รวมลูกหนี้อื่น	15,609,919.71	11,862,836.94	98,200.83	44,623.71
รวมลูกหนี้การค้าและ ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-กิจการอื่น	16,409,643.77	13,472,427.09	98,200.83	44,623.71

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ลูกหนี้การค้า – กิจการอื่น จำแนกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้การค้า – กิจการอื่น				
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	688,099.50	1,421,771.65	-	-
- เกินกำหนดชำระ 0 - 3 เดือน	111,537.56	61,818.50	-	-
- เกินกำหนดชำระ 4 - 6 เดือน	87.00	126,000.00	-	-
- เกินกำหนดชำระ 7 - 12 เดือน	-	159,776.78	-	-
- เกินกำหนดชำระมากกว่า 12 เดือน	-	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้า – กิจการอื่น	799,724.06	1,769,366.93	-	-
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(159,776.78)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า – กิจการอื่น สุทธิ	799,724.06	1,609,590.15	-	-

## 6. สินค้าคงเหลือ สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สินค้าคงเหลือ สุทธิ ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ยาและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร	106,020,980.48	83,276,203.70	-	-
สินค้าสุขภาพสำหรับภายนอกร่างกาย	16,422,244.57	13,802,090.18	-	-
อุปกรณ์การแพทย์และของใช้ในบ้าน	31,755,943.11	30,059,353.20	-	-
สินค้าบริโภค	4,620,818.10	3,156,235.75	-	-
สินค้ารอทำลาย	-	1,689,037.79	-	-
วัสดุสิ้นเปลือง	738,659.25	666,057.87	-	-
รวม	159,558,645.51	132,648,978.49	-	-
หัก ค่าเผื่อสินค้าล้าสมัย	(341,380.98)	(1,689,037.79)	-	-
สินค้าคงเหลือ สุทธิ	159,217,264.53	130,959,940.70	-	-

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### 7. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ภาษีซื้อไม่ถึงกำหนด	391,430.12	345,703.52	67,991.12	95,839.18
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	966,122.45	4,102,874.68	959,683.02	3,997,969.64
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการออกหุ้นสามัญ*	-	1,760,000.00	-	1,760,000.00
ลูกหนี้สรรพากร	4,970,715.20	-	1,290,485.62	-
รวม	6,328,267.77	6,208,578.20	2,318,159.76	5,853,808.82

\*รายการที่เกี่ยวกับหุ้นซึ่งจะนำมาหักออกจากส่วนของผู้ถือหุ้นเมื่อเกิดการกระจายหุ้น

### 8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย ประกอบด้วย

	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
					(เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน)		(เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย)	
	31-ธ.ค. 2564 (ล้านบาท)	31-ธ.ค. 2563 (ล้านบาท)	31-ธ.ค. 2564 (ร้อยละ)	31-ธ.ค. 2563 (ร้อยละ)	31-ธ.ค. 2564 (ล้านบาท)	31-ธ.ค. 2563 (ล้านบาท)	31-ธ.ค. 2564 (ล้านบาท)	31-ธ.ค. 2563 (ล้านบาท)
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัท โอแคร์ เฮอร์ลิต จำกัด	65	65	100	100	65.00	65.00	118.45	89.15
บริษัท เฮอร์ลิตเนส จำกัด	35	35	100	100	35.00	35.00	35.58	26.23
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย					100.00	100.00	154.03	115.38

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	บาท	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	วิธีส่วนได้เสีย	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ชดเชยมา	115,382,106.25	102,645,863.50
เพิ่มทุน	-	20,000,000.00
เพิ่มขึ้นจากส่วนแบ่งกำไรในบริษัทย่อย	76,835,573.85	51,936,027.48
ลดลงจากเงินปันผล	(38,187,382.50)	(59,199,784.73)
ชดเชยกลับไป	154,030,297.60	115,382,106.25

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

## 9. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ – สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ – สุทธิประกอบด้วย

บาท									
งบการเงินรวม									
ที่ดิน	อาคาร	ส่วนปรับปรุง อาคารและอาคาร เช่า	อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	เครื่องคอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์	เฟอร์นิเจอร์และเครื่อง ตกแต่ง	งานระหว่าง ก่อสร้าง	รวม	
ราคาทุน									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	8,176,160.00	14,953,223.46	46,224,285.18	8,462,952.77	4,095,700.93	4,676,127.15	10,795,097.95	-	97,383,547.44
เพิ่มขึ้น	-	-	60,000.00	1,464,360.13	47,663.55	2,814,365.63	705,030.44	7,713,624.34	12,805,044.09
ลดลง	-	-	-	(107,975.08)	(36,915.89)	(23,813.74)	(66,131.35)	-	(234,836.06)
โอน	-	-	10,621,533.94	280,118.79	-	(596,146.68)	(3,907,427.76)	(6,951,230.63)	(553,152.34)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	8,176,160.00	14,953,223.46	56,905,819.12	10,099,456.61	4,106,448.59	6,870,532.36	7,526,569.28	762,393.71	109,400,603.13
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	(3,569,938.27)	(7,777,170.51)	(3,326,375.86)	(3,616,039.60)	(1,331,430.77)	(2,184,265.86)	-	(21,805,220.87)
เพิ่มขึ้น	-	(747,661.00)	(9,433,793.36)	(1,669,397.69)	(156,860.74)	(1,073,784.21)	(1,401,001.79)	-	(14,482,498.79)
ลดลง	-	-	-	74,603.95	36,914.89	16,045.38	20,459.32	-	148,023.54
โอน	-	-	(438,517.06)	26,033.20	-	125,018.63	425,604.26	-	138,139.03
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	(4,317,599.27)	(17,649,480.93)	(4,895,136.40)	(3,735,985.45)	(2,264,150.97)	(3,139,204.07)	-	(36,001,557.09)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	8,176,160.00	11,383,285.19	38,447,114.67	5,136,576.91	479,661.33	3,344,696.38	8,610,832.09	-	75,578,326.57
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	8,176,160.00	10,635,624.19	39,256,338.19	5,204,320.21	370,463.14	4,606,381.39	4,387,365.21	762,393.71	73,399,046.04

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	อุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องคอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์	เฟอร์นิเจอร์และ เครื่องตกแต่ง	ส่วนปรับปรุง อาคารเช่า	รวม
<b>ราคาทุน</b>					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	368,396.86	439,076.46	326,170.53	1,631,900.20	2,765,544.05
เพิ่มขึ้น	118,099.53	429,508.54	43,883.17	-	591,491.24
ลดลง	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	486,496.39	868,585.00	370,053.70	1,631,900.20	3,357,035.29
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(26,068.25)	(40,715.14)	(21,168.22)	(6,911.05)	(94,862.66)
เพิ่มขึ้น	(79,871.83)	(131,368.54)	(68,536.24)	(142,645.18)	(422,421.79)
ลดลง	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	(105,940.08)	(172,083.68)	(89,704.46)	(149,556.23)	(517,284.45)
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	342,328.61	398,361.32	305,002.31	1,624,989.15	2,670,681.39
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	380,556.31	696,501.32	280,349.24	1,482,343.97	2,839,750.84

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่			
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ต้นทุนค่าบริหารจัดการ	-	-	274,013.72	43,947.24
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	9,291,148.18	2,090,144.48	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5,191,350.61	4,650,078.77	148,408.07	46,894.27
รวม	14,482,498.79	6,740,223.25	422,421.79	90,841.51

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### 10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ประกอบด้วย

	บาท	
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
<u>ราคาทุน</u>		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	13,904,617.48	283,800.00
เพิ่มขึ้น	2,002,647.58	208,380.00
ลดลง	-	-
โอน	553,150.34	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	16,460,415.40	492,180.00
<u>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</u>		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(6,561,864.29)	(29,136.65)
เพิ่มขึ้น	(1,179,398.49)	(77,589.31)
ลดลง	-	-
โอน	(138,139.15)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	(7,879,401.93)	(106,725.96)
<u>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</u>		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	7,342,753.19	254,663.35
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	8,581,013.47	385,454.04



## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลีด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### 11. สินทรัพย์สิทธิการใช้

ยอดคงเหลือของสินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ได้แสดงแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงิน  
มีรายละเอียดดังนี้

	บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
<u>ราคาทุน</u>		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	133,802,745.13	6,553,408.74
เพิ่มขึ้น	34,265,896.09	6,462,724.37
ลดลง (ยกเลิกสัญญา)	(5,816,564.66)	-
ลดลง (เปลี่ยนแปลงสัญญา)	(13,686,543.48)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	148,565,533.08	13,016,133.11
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	(16,643,458.24)	(1,142,165.54)
เพิ่มขึ้น	(15,272,418.86)	(1,147,558.79)
ลดลง (ยกเลิกสัญญา)	1,512,316.35	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	(30,403,560.75)	(2,289,724.33)
<u>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</u>		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	117,159,286.89	5,411,243.20
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	118,161,972.33	10,726,408.78

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### 12. หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ

กลุ่มบริษัท มีเจ้าหนี้สัญญาเช่า ซึ่งประกอบด้วยสัญญาเช่าอาคารและสิ่งปลูกสร้าง จำนวน 27 สัญญา สำหรับใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยมีกำหนดชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน ระหว่าง 29 - 156 งวด  
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
หนี้สินตามสัญญาเช่า	135,453,161.91	6,138,900.00
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี	(26,371,774.22)	(609,431.78)
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	109,081,387.69	5,529,468.22
เพิ่มขึ้น (ลดลง) ระหว่างปี :		
บวก หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นระหว่างปี	40,800,236.50	9,046,800.00
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชีเพิ่มขึ้นระหว่างปี	(7,990,070.51)	(2,584,075.63)
บวก ดอกเบี้ยรอตัดบัญชีตัดจ่าย	4,925,885.01	364,550.41
หัก เงินจ่ายชำระ	(16,447,350.74)	(1,292,400.00)
หัก หนี้สินตามสัญญาเช่าลดลงจากการเปลี่ยนแปลงสัญญา	(13,686,543.48)	-
หัก ยกเลิกสัญญา	(2,897,368.97)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	113,786,175.50	11,064,343.00
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(12,372,438.35)	(824,092.86)
หนี้สินตามสัญญาเช่า สุทธิ	101,413,737.15	10,240,250.14

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงได้ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่			
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	15,272,418.86	17,373,857.64	1,147,558.79	1,142,165.53
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	4,925,885.01	5,082,986.63	364,550.41	268,459.48
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	518,418.65	184,839.37	-	-
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่ง สินทรัพย์ อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	229,936.00	108,708.00	37,200.00	37,200.00
รวม	20,946,658.52	22,750,391.64	1,549,309.20	1,447,825.01



## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### 14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น-กิจการอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น-กิจการอื่น ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
<u>เจ้าหนี้การค้า-กิจการอื่น</u>				
เชื้รอกการขึ้นเงิน	1,220,569.00	6,874,098.64	-	-
เจ้าหนี้การค้า	106,230,640.10	87,410,238.85	-	-
รวม	107,451,209.10	94,284,337.49	-	-
<u>เจ้าหนี้อื่น-กิจการอื่น</u>				
เจ้าหนี้อื่น	1,567,399.71	2,718,435.23	545,123.05	677,877.07
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7,835,719.67	10,279,559.42	2,720,322.08	2,435,763.30
รายได้รับล่วงหน้า	351,814.77	236,456.14	-	-
อื่น ๆ	254,772.80	53,712.14	-	-
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	10,009,706.95	13,288,162.93	3,265,445.13	3,113,640.37
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	117,460,916.05	107,572,500.42	3,265,445.13	3,113,640.37

### 15. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 หนี้สินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ภาษีมูลค่าเพิ่ม – สุทธิ	207,540.09	1,532,343.66	-	117,438.13
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอการนำส่ง	1,026,889.87	7,441,771.22	672,280.47	3,575,059.07
ภาษีขายไม่อิงกำหนด	387,484.30	490,203.72	123,892.20	89,080.85
รวม	1,621,914.26	9,464,318.60	796,172.67	3,781,578.05

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### 16. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ประกอบด้วย

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	9,299,441.32	29,163,914.88	-	-
บวก กู้ยืมเพิ่ม	-	3,500,000.00	-	-
หัก ชำระคืน	(5,056,903.73)	(23,364,473.56)	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นสุดงวด	4,242,537.59	9,299,441.32	-	-
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(3,934,556.91)	(5,828,457.12)	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน-สุทธิ	307,980.68	3,470,984.20	-	-

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินจำแนกตามวงเงินได้ดังนี้;

	ล้านบาท				อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	การชำระคืนเงินกู้
	วงเงิน		ยอดค้างชำระ ณ วันที่			
	31 ธ.ค.64	31 ธ.ค.63	31 ธ.ค.64	31 ธ.ค.63		
บริษัท ไอแคร์ เฮอร์ลิต จำกัด						
วงเงินที่ 1	-	5.5	-	0.60	4.0%	ชำระเป็นรายเดือน จวดละ 107,000 บาท เริ่ม เมษายน 2559 ถึง ธันวาคม 2563
วงเงินที่ 2	-	4.5	-	0.41	4.0%	ชำระเป็นรายเดือน จวดละ 89,000 บาท เริ่ม เมษายน 2559 ถึง ธันวาคม 2563
วงเงินที่ 3	6.0	6.0	2.10	3.47	MLR-1.0%	ชำระเป็นรายเดือน จวดละ 125,000 บาท เริ่ม มกราคม 2561 ถึง ธันวาคม 2565
วงเงินที่ 4	3.0	3.0	0.68	1.32	MLR-1.0%	ชำระเป็นรายเดือน จวดละ 57,000 บาท เริ่ม กรกฎาคม 2560 ถึง มิถุนายน 2565
วงเงินที่ 5	3.5	3.5	1.46	3.50	2.0%	ชำระเป็นรายเดือน จวดละ 291,666.67 บาท เริ่ม พฤษภาคม 2564 ถึง เมษายน 2565
รวม	12.5	22.5	4.24	9.30		
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(3.93)	(5.83)		
สุทธิ			0.31	3.47		

กลุ่มบริษัทฯ ได้ทำสัญญาวงเงินกู้ยืมระยะยาว กับธนาคารพาณิชย์ในประเทศ อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ 2.0 ต่อปี และ MLR-1 ต่อปี โดยจดจำนองที่ดิน อาคาร สิ่งปลูกสร้างของกลุ่มบริษัทฯ และกรรมการ เป็นหลักประกัน และมีผู้ถือหุ้นและกรรมการของกลุ่มบริษัทฯ เป็นผู้ค้ำประกัน

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ภายใต้สัญญาเงินกู้ บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินและข้อจำกัดบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio) ไม่เกินกว่า 3 ต่อ 1 แต่ทั้งนี้จะต้องไม่ต่ำกว่า 0 และดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (Debt Service Coverage Ratio – DSCR) ไม่น้อยกว่า 1.25 และข้อจำกัดในการโอนสินทรัพย์ให้เป็นไปตามที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น

### 17. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์สำหรับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน				
ณ วันต้นปี	3,970,642.04	3,154,864.00	1,234,265.00	818,678.00
ต้นทุนบริการปัจจุบันและต้นทุนดอกเบี้ย	988,827.00	815,778.04	471,318.00	415,587.00
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน				
ณ วันสิ้นปี	4,959,469.04	3,970,642.04	1,705,583.00	1,234,265.00

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

	บาท			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	932,139.00	770,690.04	454,042.00	404,131.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	56,688.00	45,088.00	17,276.00	11,456.00
รวม	988,827.00	815,778.04	471,318.00	415,587.00

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีดังต่อไปนี้ :

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
อัตราคิดลด	1.40-2.11 %	1.40%
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	3.00-5.00 %	3.00-5.00 %
สัดส่วนของพนักงานที่เลือกลาออกก่อนเกษียณอายุ	0-23 %*	0-8 %*
อัตรารณณะ	TMO2017 **	TMO 2017 **

\* ขึ้นอยู่กับอัตราเฉลี่ยของกลุ่มอายุของพนักงาน

\*\* อ้างอิงตามตารางมรณะไทย 2560 ประเภทสามัญ (TMO 2017 : Thai Mortality Ordinary Tables of 2017)



## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย เป็นดังนี้

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่นำมาวิเคราะห์ความอ่อนไหว ได้แก่ อัตราคิดลด อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน และการมรณะ โดยถือว่าข้อสมมติอื่นไม่เปลี่ยนแปลง ซึ่งผลกระทบของการวิเคราะห์ความอ่อนไหวจากการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติที่เกี่ยวข้องดังกล่าวข้างต้นที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีดังนี้

- ถ้าอัตราคิดลดเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 1 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะลดลง 0.00-0.23 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 0.00-0.28 ล้านบาท)
- ถ้าอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 1 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะเพิ่มขึ้น 0.00 – 0.34 ล้านบาท (ลดลง 0.00 - 0.29 ล้านบาท)
- ถ้าสัดส่วนของพนักงานที่เลือกลาออกก่อนเกษียณอายุเพิ่มขึ้น (ลดลง) 1 ปี ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานจะลดลง 0.00 – 0.25 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 0.00 – 0.14 ล้านบาท)

ในการรายงานการวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้น มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานได้คำนวณโดยใช้วิธีเดียวกันกับที่คำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

## 18. ภาษีเงินได้

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้คำนวณกำไร (ขาดทุน) สุทธิทางภาษีโดยการนำรายการที่มีให้ถือเป็นรายจ่ายทางภาษี และรายการส่วนที่ได้รับการลดหย่อนหรือยกเว้นภาษีมามบวกรวมหรือหักตามหลักเกณฑ์แห่งประมวลรัษฎากรแล้ว

อัตราที่ใช้ในการคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลในปี 2564 และ 2563 ในอัตราร้อยละ 20

18.1 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ประกอบด้วย

	บาท			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน	17,583,790.33	14,623,168.98	-	13,028.20
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัด-				
บัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
- รายการที่กระทบงบกำไรขาดทุน	97,343.21	(163,155.80)	(94,263.61)	(83,117.40)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				
ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	17,681,133.54	14,460,013.18	(94,263.61)	(70,089.20)

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### 18.2 รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สามารถแสดงได้ดังนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	97,345,112.98	66,535,556.80	79,569,715.83	52,005,454.42
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล - คูณอัตราภาษี	19,469,022.60	13,307,111.36	15,913,943.17	10,401,090.88
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - จากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว	97,343.21	(163,155.80)	(94,263.61)	(83,117.40)
ผลกระทบทางภาษีที่ไม่สามารถนำมาหักใน - การคำนวณกำไรเพื่อเสียภาษี:				
- รายได้ที่ไม่รวมคิดภาษีเงินได้	-	-	(15,367,114.77)	(10,387,205.50)
- ขาดทุนที่มีสิทธินำมาหักตามกฎหมาย	(1,785,949.45)	(86,297.08)	-	(86,297.08)
- ค่าใช้จ่ายที่หักได้เพิ่ม	(4,818,341.78)	(33,853.46)	(3,934,263.68)	(21,753.46)
- ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	1,195,657.27	649,349.92	53,600.82	107,193.36
- ขาดทุนทางภาษีในงวด	3,523,401.70	786,858.24	3,333,834.46	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	17,681,133.54	14,460,013.18	(94,263.61)	(70,089.20)

### 18.3 ส่วนประกอบของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยรายการ ดังต่อไปนี้

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
<u>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</u> ที่เกี่ยวข้องกับ-				
สินค้าคงเหลือ	68,276.20	337,807.56	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	966,317.20	794,128.60	341,116.60	246,853.00
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1,034,593.40	1,131,936.16	341,116.60	246,853.00

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### 19. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 คำนวณจากกำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีในแต่ละปีโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก แสดงการคำนวณดังนี้

	บาท			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น				
สามัญของบริษัท	79,663,979	52,075,544	79,663,979	52,075,544
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	206,312,328	161,863,013	206,312,328	161,863,013
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.39	0.32	0.39	0.32

บริษัทฯ จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญที่ตราไว้เดิมหุ้นละ 10 เป็น หุ้นละ 0.50 บาท เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2563 เพื่อการเปรียบเทียบกันได้ ในการนำเสนอข้อมูลกำไรต่อหุ้น สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 บริษัทได้ คำนวณ จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก โดยเสมือนว่ามีการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นดังกล่าวตั้งแต่วันที่นำมาเปรียบเทียบ

รายการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563	
	ที่เคยแสดงไว้	ปรับปรุงใหม่
จำนวนเงินทุน	80,000,000	136,000,000
มูลค่าหุ้นเดิม	10.00	-
จำนวนหุ้นเดิม	8,000,000	-
<b>ณ วันที่ 1 ธันวาคม 2563 ลดมูลค่าหุ้นจากเดิม</b>		
<b>หุ้นละ 10 บาท เป็น 0.50 บาท</b>		
มูลค่าหุ้นใหม่	-	0.50
จำนวนหุ้นใหม่	-	272,000,000
กำไรสุทธิ	52,075,543.62	52,075,543.62
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก(หุ้น)	8,000,000	161,863,013
กำไรสุทธิต่อหุ้น	6.51	0.32

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### 20. ทุนจดทะเบียนและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

#### การเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญ

วันที่ 1 ธันวาคม 2563 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2563 มีมติอนุมัติเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทจากเดิมมูลค่าหุ้นละ 10 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ดังกล่าว ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เรียบร้อยแล้ว ณ วันที่ 9 ธันวาคม 2563 ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ดังกล่าวมีผลให้จำนวนหุ้นของบริษัทเพิ่มขึ้นจากเดิม 8 ล้านหุ้น เป็น 160 ล้านหุ้น

#### การเพิ่มทุน

วันที่ 1 ธันวาคม 2563 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2563 มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จากเดิม 160 ล้านหุ้น เป็น 272 ล้านหุ้น โดยการออกหุ้นสามัญที่ออกใหม่จำนวน 112 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยบริษัทได้รับเงินเพิ่มทุนแล้วเป็นจำนวน 20 ล้านบาทในวันที่ 14 ธันวาคม 2563 มีผลให้จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วของบริษัทเพิ่มขึ้นจาก 160 ล้านหุ้นเป็น 200 ล้านหุ้น (ทุนที่ชำระแล้วจาก 80 ล้านบาท เป็น 100 ล้านบาท) บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนและแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ต่อนายทะเบียนบริษัท กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ แล้วเมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2563

ในระหว่างวันที่ 25 ถึง 30 พฤศจิกายน 2564 บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในส่วนที่จะเสนอขายแก่ประชาชนทั่วไปเป็นจำนวน 72,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ซึ่งขายในราคาหุ้นละ 9.80 บาท คิดเป็นเงินจำนวนรวม 706 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้รับชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวแล้วทั้งจำนวนในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2564 และได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2564

หุ้นสามัญของบริษัทฯ เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (MAI) เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2564

ทั้งนี้ ในการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว ทำให้บริษัทมีส่วนเกินมูลค่าหุ้น 669.60 ล้านบาท และมีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้นดังกล่าวเป็นจำนวน 21.96 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้แสดงหักจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญคงเหลือ 647.64 ล้านบาท

### 21. สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดเงินขาดทุนสะสมกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองนี้ จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองตามกฎหมายนี้ห้ามมิให้นำไปจ่ายเป็นเงินปันผล

ตามบทบัญญัติแห่งประมวลกฎหมายแพ่งพาณิชย์ บริษัทข้อย่อยต้องจัดสรรกำไรสุทธิต่ออย่างน้อยร้อยละ 5 เป็นสำรองตามกฎหมายทุกครั้งทีประกาศจ่ายเงินปันผล จนกว่าสำรองตามกฎหมายจะมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองนี้จะนำมาจัดสรรเงินปันผลไม่ได้

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### 22. เงินปันผล

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ เสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปีให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.07 บาท คิดเป็นเงินทั้งสิ้น 14 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายในวันที่ 18 มีนาคม 2564

ต่อมาตามรายงานการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ เสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.12 บาท คิดเป็นเงินทั้งสิ้น 24 ล้านบาท โดยกำหนดจ่ายในวันที่ 25 สิงหาคม 2564

### 23. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนการดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่มีผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทคือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ในการนำเสนอ ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน ซึ่งผลการดำเนินงานดังกล่าวได้รับการสอบทานจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กลุ่มบริษัทประกอบธุรกิจหลักทางด้านธุรกิจร้านขายยา โดยจำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพต่างๆ รวมถึงการคิดค้น พัฒนา นำเข้า และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์นวัตกรรมเพื่อสุขภาพ โดยทั้งหมดจัดเป็นผลิตภัณฑ์ในกลุ่มสินค้าสุขภาพสำหรับภายนอกโรงงานและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร จึงมีส่วนงานเดียวซึ่งแสดงในงบกำไร (ขาดทุน)

### 24. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 จำแนกตามลักษณะได้ดังนี้

	บาท			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	(30,111,701.89)	5,215,359.99	-	-
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	951,885,859.90	820,269,674.36	-	-
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	100,218,808.36	95,286,656.93	18,147,966.51	15,194,399.75
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายคิดบัญชี	29,768,737.13	25,055,406.95	1,647,569.89	1,262,143.70
ค่าเช่าสำนักงานและค่าบริการ	17,072,764.39	16,621,881.17	962,237.45	750,027.58
ค่าสาธารณูปโภค	9,607,273.77	7,477,503.13	182,331.90	246,981.55
ค่าบริการอื่น	14,088,665.29	11,095,806.07	6,355,970.55	3,625,997.83



## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### 25. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

#### 25.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ มีเครื่องมือทางการเงินที่สำคัญที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วยเงินฝากสถาบันการเงิน ลูกหนี้ และเจ้าหนี้การค้า บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวและมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังนี้

##### ความเสี่ยงด้านเครดิต

##### (ก) ลูกหนี้การค้า

บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการ ในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสมกับบริษัทฯ จึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯ อาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อ คือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้การค้าที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

##### (ข) เงินฝากสถาบันการเงิน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เกิดจากเงินฝากสถาบันการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารที่มีความน่าเชื่อถือ ซึ่งบริษัทพิจารณาว่ามีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ

##### ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทฯ กำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสดที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอในการจัดหาเงินเพื่อใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ และลดผลกระทบจากความผันผวนในกระแสเงินสด

ระยะเวลาการครบกำหนดคงเหลือตามสัญญาของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่รายงานมีรายละเอียดดังนี้

##### ล้านบาท

มูลค่าตามบัญชี	กระแสเงินสดตามสัญญา (งบการเงินรวม)				
	ภายใน 1 ปีหรือน้อยกว่า	มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 2 ปี	มากกว่า 2 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
10.01	10.01	-	-	-	10.01
113.79	12.38	12.21	33.04	56.16	113.79
0.21	0.21	-	-	-	0.21
8.82	8.82	-	-	-	8.82
132.83	31.42	12.21	33.04	56.16	132.83
-	-	-	-	-	-



## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	ล้านบาท					
	กระแสเงินสดตามสัญญา (งบการเงินเฉพาะกิจการ)					รวม
	มูลค่าตามบัญชี	ภายใน 1 ปีหรือน้อยกว่า	มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 2 ปี	มากกว่า 2 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564</b>						
<b>หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์</b>						
- เจ้าหนี้อื่น	3.27	3.27	-	-	-	3.27
- หนี้สินตามสัญญาเช่าสุทธิ	11.06	0.82	0.86	2.82	6.56	11.06
- เจ้าหนี้กรมสรรพากร	-	-	-	-	-	-
<b>รวมหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์</b>	<b>14.33</b>	<b>4.09</b>	<b>0.86</b>	<b>2.82</b>	<b>6.56</b>	<b>14.33</b>
<b>หนี้สินทางการเงินที่เป็นอนุพันธ์</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### ความเสี่ยงด้านตลาด

#### ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีรายการค้ากับลูกหนี้และเจ้าหนี้ต่างประเทศ

#### ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดหรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯ จึงอยู่ในระดับต่ำ

#### มูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินทั้งหมดของบริษัทฯ วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย และเนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จัดอยู่ในประเภทระยะสั้นมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระ ในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุดหรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

### 26. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีสัญญาบริการระยะยาวกับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องและไม่เกี่ยวข้องดังต่อไปนี้

	จำนวนสัญญาและอัตราค่าบริการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		
	บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้อง	บริษัทและบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง	รวม
จำนวนสัญญา (หน่วย : ฉบับ)	4	17	21
อัตราค่าบริการรายเดือน	40,569 - 81,000 บาท	5,035 – 154,003 บาท	

	มูลค่าภาระผูกพันตามสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 (หน่วย : ล้านบาท)		
	บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้อง	บริษัทและบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง	รวม
ไม่เกิน 1 ปี	2.26	11.00	13.26
มากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	-	4.40	4.40
มากกว่า 5 ปี	-	-	-
<b>รวม</b>	<b>2.26</b>	<b>15.40</b>	<b>17.66</b>

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลิต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

**27. การปรับปรุงข้อมูลที่เปิดเผยนโยบายการประกอบงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564**  
เพื่อประโยชน์ในการให้ข้อมูลเปรียบเทียบแก่ผู้ใช้งบการเงิน บริษัทฯ ได้เพิ่มเติมข้อมูลสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่นำมาเปรียบเทียบ และสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 โดยไม่มีผลกระทบต่องบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุน และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ของปี 2563 และ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 ดังนี้:

### 27.1 ภาษีเงินได้

ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ปี 2563 ข้อ 21.2 บริษัทฯ ได้เพิ่มเติมข้อมูลเพื่อการเปรียบเทียบ ดังนี้:

	บาท					
	งบการเงินรวม					
	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562			
	ตามที่ได้นำเสนอ	ผลกระทบ	ตามที่ได้นำเสนอ	ผลกระทบ	ปรับปรุงใหม่	ปรับปรุงใหม่
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้บุคคล	66,535,556.80	-	28,725,620.62	-	28,725,620.62	28,725,620.62
อัตราภาษีเงินได้บุคคล	20%	20%	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้บุคคล - ฐานอัตราภาษี	24,511,426.82	(11,204,315.46)	11,229,919.81	(5,484,795.69)	5,745,124.12	5,745,124.12
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี -	(163,155.80)	-	(221,073.20)	-	(221,073.20)	(221,073.20)
จากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว						
ผลกระทบทางภาษีที่ไม่สามารถนำมาหักใน -						
การคำนวณกำไรเพื่อเสียภาษี:						
- รายได้ที่ไม่วருฒิกายเงินได้	(10,417,457.22)	10,417,457.22	(4,529,252.70)	4,529,252.70	-	-
- ขาดทุนที่มีสิทธินำมาหักตามกฎหมาย	(86,297.08)	-	208,730.68	(208,730.68)	-	-
- ค่าใช้จ่ายที่หักได้เพิ่ม	(33,853.46)	-	-	-	-	-
- ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	649,349.92	-	270,950.31	-	270,950.31	270,950.31
- ขาดทุนทางภาษีในงวด	-	786,858.24	-	1,164,273.67	1,164,273.67	1,164,273.67
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	14,460,013.18	-	6,959,274.90	-	6,959,274.90	6,959,274.90

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เอลท์สดี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

## บาท

## งบการเงินเฉพาะกิจการ

	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563		สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562	
	ตามที่ได้นำเสนอ	ผลกระทบ	ตามที่ได้นำเสนอ	ผลกระทบ
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้บุคคล	52,156,713.02	(151,258.60)	21,602,610.12	-
อัตราภาษีเงินได้บุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้บุคคล - อนุอัตราภาษี	10,431,342.60	(30,251.72)	4,320,522.02	-
ค่าใช้จ่าย (รายได้ภาษีเงินได้) ครอบคลุมบัญชี -	(83,117.40)	-	(163,735.60)	-
จากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
ผลกระทบทางภาษีที่ไม่สามารถนำมาหักใน -				
การคำนวณกำไรเพื่อเสียภาษี:				
- รายได้ที่ไม่รวมคิดภาษีเงินได้	(10,417,457.22)	30,251.72	(4,529,252.70)	-
- ขาดทุนที่มีสิทธินำมาหักตามกฎหมาย	(86,297.08)	-	208,730.68	(208,730.68)
- ค่าใช้จ่ายที่หักได้เพิ่ม	(21,753.46)	-	-	-
- ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	107,193.36	-	-	-
- ขาดทุนทางภาษีในงวด	-	-	-	208,730.68
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	(70,089.20)	-	(163,735.60)	-
				(163,735.60)



## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮลท์สตีด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

ในหมายเหตุประกอบงบการเงินไตรมาสที่ 1 ปี 2564 ข้อ 22 บริษัทฯ ได้เพิ่มเติมปรับปรุงข้อมูล ดังนี้:

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564	ปรับปรุงใหม่	สำหรับสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564	ปรับปรุงใหม่
	ตามที่ได้นำเสนอ	ผลกระทบ	ตามที่ได้นำเสนอ	ผลกระทบ
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	6,028,116.55	(4,955,729.96)	-	-
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	199,640,203.20	(1,603,860.69)	-	-
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	23,006,903.35	79,085.20	4,267,898.84	78,870.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดบัญชี	5,689,484.31	(0.02)	374,774.74	-
ค่าเช่าสำนักงานและค่าบริการ	4,292,956.15	90,000.00	314,494.10	-
ค่าสาธารณูปโภค	2,039,322.94	-	43,084.80	-
ค่าบริการอื่น	1,793,893.71	50,500.00	212,499.99	10,500.00
				222,999.99
	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563	ปรับปรุงใหม่	สำหรับสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563	ปรับปรุงใหม่
	ตามที่ได้นำเสนอ	ผลกระทบ	ตามที่ได้นำเสนอ	ผลกระทบ
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	(8,823,940.66)	17,447,767.08	-	-
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	228,206,283.91	(134.44)	-	-
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	21,550,857.24	81,676.56	3,755,150.93	(65,000.00)
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายตัดบัญชี	6,236,579.74	(185,893.86)	286,377.02	-
ค่าเช่าสำนักงานและค่าบริการ	773,678.30	4,481,591.96	164,550.00	-
ค่าสาธารณูปโภค	1,795,429.15	-	107,472.51	-
ค่าบริการอื่น	-	1,851,585.26	-	212,499.99
				212,499.99



## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท เฮอร์ลีด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

---

### 28. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติเห็นชอบให้จัดประชุมผู้ถือหุ้นประจำปีขึ้นในวันที่ 22 เมษายน 2565 และเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงานวันที่ 1 มกราคม 2564 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.16 บาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 20 พฤษภาคม 2565

### 29. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

## ส่วนที่ 5



ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

## ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

### ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ออกหลักทรัพย์

#### ชื่อบริษัท

บริษัท เฮลท์ลีด จำกัด (มหาชน)  
Healthlead Public Company Limited

#### ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

37 ซอยศิริเกษม 7 แขวงบางไผ่ เขตบางแค  
กรุงเทพมหานคร 10160

#### เลขทะเบียนบริษัท

0107563000347



02-118-0884



www.healthleadgroup.com

#### ประเภทธุรกิจ

ประกอบธุรกิจโดยการลงทุนในบริษัทอื่น (Holding Company) โดยปัจจุบันลงทุนในธุรกิจร้านขายยา จำหน่ายยา เวชภัณฑ์ เวชสำอาง ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม อุปกรณ์การแพทย์ และผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพต่างๆ และธุรกิจคิดค้น และพัฒนาร่วมกับทีมวิจัยภายนอก รวมทั้งว่าจ้างผู้ผลิต เพื่อจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และนวัตกรรมเพื่อสุขภาพ เช่น ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม ผลิตภัณฑ์ฆ่าเชื้อ ผลิตภัณฑ์สลายกลิ่น และผลิตภัณฑ์หน้ากาก เป็นต้น



#### ทุนจดทะเบียน

136,000,000 บาท

#### ทุนชำระแล้ว

136,000,000 บาท

#### นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด  
 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง  
กรุงเทพฯ 10400  
 0-2900-9000 0-2900-9991  
 www.set.or.th/tsd

#### ผู้สอบบัญชี

สำนักงาน เอ. เอ็ม. ที. แอสโซซิเอท  
 491/27 อาคารสีลมพลาซ่า ถนนสีลม แขวงสีลม  
เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500  
 0-2234-1678 0-2237-2133

#### ผู้ตรวจสอบภายใน

บริษัท พีแอนด์แอล อินเทอร์เน็ต ออดิท จำกัด  
และ บริษัท พีแอนด์แอล ไอที ออดิท จำกัด  
 281/158 และ 281/160 ถนนกรุงเทพฯ-นนทบุรี  
ตำบลบางเขน อำเภอเมือง จังหวัดนนทบุรี 11000  
 0-2526-6100  
 www.plcorporation.com

#### ที่ปรึกษาทางการเงิน

บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)  
 ชั้น 18, 25 อาคาร ดี ออฟฟิศเคส แอท  
เซ็นทรัลเวิลด์ เลขที่ 999/9 ถนนพระราม1  
แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330  
 0-2646-9999 0-2646-9993  
 http://www.fnsyrus.com/th/home/

## รายละเอียดสาขา





2556

**เดอะแฉัส วังหิน**  
728 ศูนย์การค้าเดอะแฉัสวังหิน ห้อง B102 ชั้น 1  
ถนนลาดพร้าววังหิน แขวงลาดพร้าว  
เขตลาดพร้าว กรุงเทพมหานคร

**เดอะไนน์ พระราม 9**  
999/2 โครงการเดอะไนน์ ถนนพระราม 9  
แขวงพัฒนาการ เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร

กุมภาพันธ์ 2559

**เดอะสตรีท รัชดา**  
139 ศูนย์การค้าเดอะสตรีทรัชดา ถนนรัชดาภิเษก  
แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร

กรกฎาคม 2560

**โลตัสลาดกระบัง**  
362 ถนนหลวงแพ่ง แขวงทับยาว เขตลาดกระบัง  
กรุงเทพมหานคร

ตุลาคม 2564

**โรบินสัน ลาดกระบัง**  
308/1 ห้อง RLK-1F-RR-102/3 ชั้น RLK-1F  
ถนนลาดกระบัง แขวงลาดกระบัง เขตลาดกระบัง  
กรุงเทพมหานคร

**ประดิษฐ์มนูธรรม**

275 ถนนประดิษฐ์มนูธรรม แขวงวังทองหลาง  
เขตวังทองหลาง กรุงเทพมหานคร

**จัตุรัสจามจุรี**

317 อาคารจัตุรัสจามจุรี ชั้นบี ห้อง บี03 - บี03/1  
ถนนพญาไท แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

**เพียวเพลส รามคำแหง 110**

86/1 ศูนย์การค้าเพียวเพลส อาคารบี ชั้น 1  
ห้อง B105-B106 ถนนรามคำแหง แขวงสะพานสูง  
เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร

**นวลจันทร์**

17/63 ถนนนวลจันทร์ แขวงนวลจันทร์ เขตบึงกุ่ม  
กรุงเทพมหานคร

ธันวาคม 2557

**ฟู้ดวิลล่า ราชพฤกษ์**

77/11 โครงการฟู้ดวิลล่าราชพฤกษ์  
แขวงบางระมาด เขตตลิ่งชัน กรุงเทพมหานคร

มิถุนายน 2559

**เดอะคริสตัล เอกมัย-รามอินทรา**

209 โครงการเดอะคริสตัล อาคาร J ชั้น 1 ห้องเลขที่ 101  
ถนนประดิษฐ์มนูธรรม แขวงลาดพร้าว เขตลาดพร้าว  
กรุงเทพมหานคร

กันยายน 2563

**มาร์เก็ตเพลส กรุงเทพกรีฑา**

241 ห้อง KTK01LS107,109 ชั้น 1 F ถนนกรุงเทพกรีฑา  
แขวงห้วยหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร

กันยายน 2564



**เซ็นทรัล ลาดพร้าว**

1697 อาคารศูนย์การค้าเซ็นทรัล พลาซ่า  
ลาดพร้าว ชั้นจี ห้องจี 17 ถนนพหลโยธิน  
แขวงจตุจักร เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร

**พฤษภาคม 2559**

**แฟชั่นไอส์แลนด์**

587,589,589/7-9 อาคารศูนย์การค้า  
แฟชั่นไอส์แลนด์ ห้องเลขที่ ปี037ซี ชั้นบี  
ถนนรามอินทรา แขวงคันนายาว กรุงเทพมหานคร



**ธันวาคม 2558**

**เซ็นทรัล ปิ่นเกล้า**

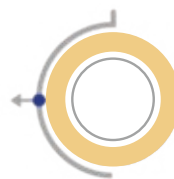
7/222 อาคารศูนย์การค้าเซ็นทรัลพลาซ่า ปิ่นเกล้า  
ห้องเลขที่ 325/1 ชั้น 3 ถนนบรมราชชนนี  
แขวงอรุณอมรินทร์ เขตบางกอกน้อย กรุงเทพมหานคร

**พฤศจิกายน 2561**



**ซูเปอร์ดริค**

40/9 ถนนพรวนนก-พุทธมณฑล สาย 4  
แขวงบางพรหม เขตตลิ่งชัน กรุงเทพมหานคร



**มีนาคม 2560**





📍 **ที่อยู่สำนักงานใหญ่**

เลขที่ 37 ซอยศิริเกษม 7 แขวงบางไผ่  
เขตบางแค กรุงเทพมหานคร 10160

☎ **เบอร์โทรศัพท์**

02-118-0884

🌐 <https://www.healthleadgroup.com>