

รายงานแสดงผลการดำเนินงาน
ประจำปี 2568

บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
PCL HOLDING Public Company Limited

สารบัญ

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	2
การบริหารความเสี่ยง	12
ข้อพิพาททางกฎหมาย	14
ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น ๆ	14

ส่วนที่ 2 การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ	20
ข้อมูลผู้ถือหุ้น	20
นโยบายการจ่ายเงินปันผล	26
โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ	27
การกำกับดูแลกิจการ	42
การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	75

ส่วนที่ 3 ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน

คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับผลการดำเนินงาน	77
งบการเงิน	84

ส่วนที่ 1 : การประกอบธุรกิจ

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “PCL”) ก่อตั้งโดยคุณพิสิษฐ วรรณวิทยามา (“คุณพิสิษฐ”) และหุ้นส่วนทางธุรกิจ เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2538 เพื่อประกอบธุรกิจผลิต นำเข้าและจำหน่ายเครื่องมือและน้ำยาตรวจวิเคราะห์โรค และเครื่องมือวิทยาศาสตร์ และเปิดบริการห้องปฏิบัติการทางการแพทย์ ซึ่งคุณพิสิษฐเป็นผู้มีความเชี่ยวชาญจบการศึกษาจากคณะเทคนิคการแพทย์ และมีประสบการณ์ในธุรกิจดังกล่าวกว่า 35 ปี ปัจจุบัน กลุ่มวรรณวิทยามาเป็นผู้ถือหุ้นถือหุ้นทางตรงและทางอ้อมในบริษัทฯ รวมร้อยละ 100 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว โดยมีบริษัทย่อยทางตรงจำนวน 7 บริษัท และบริษัทย่อยทางอ้อมจำนวน 1 บริษัท (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัทฯ”) ซึ่งบริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมในสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว ซึ่งธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ สามารถแบ่งเป็น 3 กลุ่มธุรกิจ ได้แก่

1. กลุ่มธุรกิจผลิต นำเข้า และจำหน่ายเครื่องมือ อุปกรณ์ และน้ำยาตรวจวิเคราะห์โรค และเครื่องมือวิทยาศาสตร์ ประกอบด้วย
 - 1.1 บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “PCL”) ประกอบธุรกิจผลิต นำเข้าและจำหน่ายเครื่องมือวิเคราะห์โรคชนิดตรวจขั้นพื้นฐานทั่วไป (Routine Lab Test) และเครื่องมือวิทยาศาสตร์ด้าน life science สำหรับงานวิจัย
 - 1.2 บริษัท พี ซี เอ็น เฮลท์แคร์ จำกัด (“พี ซี เอ็น” หรือ “PCN”) ประกอบธุรกิจนำเข้าและจำหน่ายเครื่องมือตรวจวิเคราะห์ด้าน Molecular Diagnostics, Blood Bank และ Women Health
 - 1.3 บริษัท ดรูไบโอ (ไทยแลนด์) จำกัด (“ดรูไบโอ” หรือ “DREW”) ประกอบธุรกิจนำเข้าและจำหน่ายเครื่องมือวิเคราะห์โรค โดยมุ่งเน้นกลุ่มโรคเบาหวาน โรคธาลัสซีเมีย กลุ่มโรคภูมิคุ้มกันบกพร่อง
 - 1.4 บริษัท อารีไอที แอดวานซ์ จำกัด (“อารีไอที” หรือ “RIT”) ประกอบธุรกิจนำเข้าและจำหน่ายสินค้าทางเวชภัณฑ์ทางการแพทย์ เพื่อการฟื้นฟูสุขภาพและความงาม
2. กลุ่มธุรกิจบริการรับตรวจวิเคราะห์โรคสำหรับห้องปฏิบัติการทางการแพทย์ และบริการรับตรวจสุขภาพสำหรับบุคคลทั่วไป ประกอบด้วย
 - 2.1. บริษัท พี ซี ที ลาปอราตอรี เซอร์วิส จำกัด (“พี ซี ที” หรือ “PCT”) ประกอบธุรกิจคลินิกเทคนิคการแพทย์ โดยเปิดให้บริการในการตรวจวิเคราะห์ห้องปฏิบัติการทางการแพทย์
 - 2.2. บริษัท พี ซี แอล เวลท์เนส แอนด์ ลอจิสติกส์ จำกัด (“พี ดับเบิ้ลยู แอล” หรือ PWL”) ประกอบธุรกิจให้บริการตรวจสุขภาพสำหรับบุคคลทั่วไป โดยมุ่งเน้นที่การป้องกันก่อนเกิดโรคและมีการใช้เทคโนโลยีทางการแพทย์สมัยใหม่ดูแลสุขภาพควบคู่กันไป ปัจจุบัน PWL อยู่ระหว่างการปรับปรุงสถานที่ห้องปฏิบัติการทางการแพทย์(Lab) แห่งที่ 2 ของ PCT โดยภายหลังจากการปรับปรุงสถานที่ดังกล่าวเสร็จจึงจะสามารถขอใบอนุญาตที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจได้ ซึ่งคาดว่าจะสามารถให้บริการเชิงพาณิชย์ได้ภายในไตรมาส 1/2569

3. กลุ่มธุรกิจผลิต พัฒนา และจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ใช้กับเครื่องมือแพทย์และให้บริการติดตั้งระบบซอฟต์แวร์พร้อมบริการซ่อมแซมบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ประกอบด้วย

3.1. บริษัท แร็กซ์ อินเตอร์ไดโนสติก จำกัด (“แร็กซ์” หรือ “RAX”) ประกอบธุรกิจ บริการ ผลิต พัฒนา และจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ติดตั้งเพื่อใช้กับเครื่องมือตามห้องปฏิบัติการทางการแพทย์ในโรงพยาบาล

3.2. RAX ASIA SDN. BHD. (“RAX ASIA”) เป็นบริษัทย่อยที่ถือหุ้นผ่านบริษัท แร็กซ์ อินเตอร์ไดโนสติก จำกัด จดทะเบียนจัดตั้ง ณ ประเทศมาเลเซีย เพื่อประกอบธุรกิจตัวแทนจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ใช้กับเครื่องมือแพทย์และเครื่องมือตามห้องปฏิบัติการในโรงพยาบาล รวมถึงสถานพยาบาลอื่น ๆ พร้อมทั้งให้บริการซ่อมแซม บำรุงรักษา โปรแกรมคอมพิวเตอร์

ทั้งนี้ ในปี 2568 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่คือ บริษัท พีซีไอ 68 จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจนำเข้า ผลิต จำหน่ายและส่งออกเครื่องจักร อุปกรณ์และชิ้นส่วนการซ่อมแซมเครื่องจักรและอุปกรณ์อัตโนมัติที่มีการออกแบบทางวิศวกรรมและเทคโนโลยีใหม่สำหรับห้องปฏิบัติการทางการแพทย์ โดยเริ่มเปิดดำเนินการในไตรมาสที่ 4/2568

กลุ่มบริษัทฯ มีการนำเข้าผลิตภัณฑ์ประเภทเครื่องมือ อุปกรณ์ และน้ำยาตรวจวิเคราะห์โรคต่างๆ ทั้งหมดจากผู้ผลิตชั้นนำจากต่างประเทศ อาทิ สหรัฐอเมริกา สิงคโปร์ ญี่ปุ่น จีน เป็นต้น และผู้ผลิต และ/หรือตัวแทนจำหน่ายในประเทศ เพื่อจัดจำหน่ายให้แก่โรงพยาบาล และสถานพยาบาลต่างๆ ทั้งภาครัฐ และภาคเอกชน โดยกลุ่มบริษัทฯ ได้รับการแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่ายเครื่องมือแพทย์ อุปกรณ์ทางการแพทย์ และน้ำยาในการวินิจฉัยโรคจากผู้ผลิต และ/หรือตัวแทนจำหน่ายหลายราย เช่น Beckman Coulter, Arkray, Immucor, Lifotronic Technology, MGI Tech, AccuVein, ASP Lab Automation, Techno Medica, Zhuhai DL, West Medica, LG Chem, Avidity Science, Werfen IL, Biocytch, Genomica, AIT Biotech, ADT Biotech, Diesse เป็นต้น ซึ่งลักษณะการแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายจะมีทั้งแบบเป็นผู้จัดจำหน่ายเพียงผู้เดียวในประเทศไทย (Exclusive Distributor) และเป็นผู้จัดจำหน่ายทั่วไป (Non-Exclusive Distributor) โดยผู้ผลิต และ/หรือตัวแทนจำหน่าย (Supplier) นั้น จะเป็นผู้ผลิต และ/หรือตัวแทนจำหน่ายทั้งในต่างประเทศ และในประเทศ ซึ่งผลิตภัณฑ์ด้านวิเคราะห์โรคชนิดตรวจเป็นประจำขั้นพื้นฐานทั่วไป (Routine Test) ภายใต้ตราสินค้าของ Beckman Coulter เป็นผลิตภัณฑ์หลักที่กลุ่มบริษัทจัดจำหน่าย ในระหว่างปี 2566 – 2568 คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 61.5 – 66.1 ของรายได้รวม

ทั้งนี้ เพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขัน กลุ่มบริษัทฯ ได้คิดค้นนวัตกรรมเสริมในห้องปฏิบัติการทางการแพทย์ เช่น เทคโนโลยีเครื่องมือและอุปกรณ์เชื่อมต่อกับท่อลมส่งหลอดเลือดความเร็วสูงแบบอัตโนมัติและเทคโนโลยีระบบสายพาน ซึ่งมีการจัดจำหน่ายเชิงพาณิชย์ตั้งแต่ปี 2566 และเครื่องมือแขนกลอัจฉริยะสำหรับ Lab Automation เป็นต้น เพื่อเชื่อมต่อระบบการตรวจวิเคราะห์แบบครบวงจร ซึ่งปัจจุบัน กลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าวเป็นผลิตภัณฑ์ที่สนับสนุนและเพิ่มมูลค่าสินค้าของกลุ่มบริษัทฯ กลุ่มบริษัทฯ ยังมีบริการซ่อมบำรุงเพื่อให้ลูกค้าสามารถใช้งานผลิตภัณฑ์ได้อย่างมีประสิทธิภาพตลอดอายุการใช้งาน โดยเงื่อนไขต่างๆ จะเป็นไปตามที่ตกลงกันในสัญญา

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ มีการดำเนินธุรกิจการบริการรับตรวจวิเคราะห์โรคสำหรับห้องปฏิบัติการทางการแพทย์ให้โรงพยาบาลทั้งภาครัฐและภาคเอกชน ซึ่งบริษัทย่อย (PCT) จะรับส่งส่งตรวจจากทุกโรงพยาบาลทั่วประเทศและนำมาตรวจ

ที่ห้องปฏิบัติการทางการแพทย์ (Lab) ของบริษัทออย (PCT) โดยการตรวจจะครอบคลุมการวิเคราะห์ในกลุ่มเคมีคลินิก (Chemistry), ภูมิคุ้มกันวิทยา (Immunology), ธาลัสซีเมีย (Thalassemia), โฟลไซโทเมทรี (Flow cytometry), โลหิตวิทยา (Hematology), จุลชีววิทยา (Microbiology) และ อนุพันธุศาสตร์ (Molecular) ให้แก่ หน่วยงานภาครัฐ ภาคเอกชน รวมถึงธุรกิจการพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ใช้กับเครื่องมือแพทย์ (Laboratory Information System: LIS) เพื่อเชื่อมต่อกับเครื่องมือทุกชนิดในห้อง Lab และฐานข้อมูลของโรงพยาบาล (Hospital Information Systems: HIS)

ปัจจุบัน กลุ่มบริษัท เป็นตัวแทนจำหน่ายเครื่องมือแพทย์ อุปกรณ์ทางการแพทย์ และน้ำยาตรวจวิเคราะห์โรคต่างๆ ภายใต้ตราสินค้าของผู้ผลิต 36 ตราสินค้า ที่ผ่านการรับรองและมีใบอนุญาตนำเข้าจาก สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา กระทรวงสาธารณสุข (อ.ย.) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รวมถึงการตรวจวิเคราะห์ห้องปฏิบัติการทางการแพทย์และการพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์สำหรับเครื่องมือแพทย์

ปัจจุบัน กลุ่มบริษัท มีคลังสินค้าสำหรับจัดเก็บเครื่องมือแพทย์ อุปกรณ์ทางการแพทย์ และน้ำยาตรวจวิเคราะห์โรคจำนวน 1 แห่ง (พื้นที่จัดเก็บรวม 3,361 ตารางเมตร) ตั้งอยู่ที่ 88/99 หมู่ 6 ซอยวัดลาดปลาตุก ถนนกาญจนาภิเษก ตำบลบางรักพัฒนา อำเภอบางบัวทอง จังหวัดนนทบุรี โดยแบ่งประเภทคลังสินค้าออกเป็น 4 ประเภทตามเงื่อนไขการจัดเก็บที่เหมาะสมสำหรับการดูแลคุณภาพของสินค้า ดังนี้

- คลังสินค้าปกติ พื้นที่จัดเก็บ 1,825 ตารางเมตร สำหรับจัดเก็บเครื่องมือแพทย์ อุปกรณ์ทางการแพทย์ และอะไหล่ทางการแพทย์ต่างๆ
- คลังสินค้าห้องควบคุมอุณหภูมิ (อุณหภูมิ 25 - 30 องศาเซลเซียส) พื้นที่จัดเก็บ 1,238 ตารางเมตร สำหรับจัดเก็บน้ำยาทางการแพทย์
- คลังสินค้าห้องเย็น (อุณหภูมิ 2 - 8 องศาเซลเซียส) พื้นที่จัดเก็บ 266 ตารางเมตร สำหรับจัดเก็บน้ำยาทางการแพทย์
- คลังสินค้าห้องแช่แข็ง (อุณหภูมิ ลบ 15 - 20 องศาเซลเซียส) พื้นที่จัดเก็บ 32 ตารางเมตร สำหรับจัดเก็บน้ำยาทางการแพทย์

สำหรับการจัดส่งสินค้าประเภทน้ำยาทางการแพทย์ หากลูกค้าอยู่ในกรุงเทพฯ และปริมณฑล กลุ่มบริษัท จะมีรถขนส่ง (เช่น รถกระบะ รถบรรทุก รถบรรทุกควบคุมอุณหภูมิ เป็นต้น) จำนวนรวม 7 คัน ในการจัดส่งสินค้าให้ลูกค้า แต่หากลูกค้าอยู่ในพื้นที่ต่างจังหวัด กลุ่มบริษัท จะมีการว่าจ้างบริษัทรับขนส่งเอกชนที่มีความเชี่ยวชาญในการนำส่งสินค้ากลุ่มน้ำยาวิเคราะห์โรคทางการแพทย์เพื่อนำส่งสินค้าให้กับลูกค้า ทั้งนี้ หากเป็นสินค้าประเภทเครื่องมือแพทย์ กลุ่มบริษัท จะจัดส่งให้ลูกค้าทั้งในกรุงเทพฯ ปริมณฑล และต่างจังหวัดด้วยตนเอง แต่หากกรณีสินค้ามีขนาดใหญ่กว่าปกติ กลุ่มบริษัท จะมีการว่าจ้างบริษัทรับขนส่งในการจัดส่งสินค้าให้ลูกค้า โดยการขนส่งทุกรูปแบบ กลุ่มบริษัท จะไม่มีการเรียกเก็บค่าใช้จ่ายใดๆ เพิ่มเติมจากลูกค้า

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัท ได้ผ่านการรับรองมาตรฐานด้านคุณภาพและการจัดการที่หลากหลาย เพื่อสร้างความมั่นใจในสินค้าและบริการให้กับลูกค้า ซึ่งมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจที่กลุ่มบริษัท ได้รับการรับรอง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีดังนี้

- ISO 9001:2015 หรือมาตรฐานระบบบริหารคุณภาพ
- ISO 15189:2012 หรือมาตรฐานการรับรองความสามารถสำหรับห้องปฏิบัติการทางการแพทย์
- ISO 15190:2003 หรือมาตรฐานความปลอดภัยของห้องปฏิบัติการทางการแพทย์
- ISO 13485:2016 หรือมาตรฐานสากลด้านการจัดการคุณภาพของเครื่องมือแพทย์
- ISO/IEC 27001:2013 หรือ มาตรฐานระบบการจัดการความปลอดภัยของข้อมูล
- Laboratory Accreditation : ใบรับรองบริหารงานคุณภาพตามมาตรฐานเทคนิคการแพทย์ จากสภาเทคนิคการแพทย์

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทฯ มีผลประกอบการสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการขายและการให้บริการรวม 2,259 ล้านบาท 2,445 ล้านบาท และ 2,424 ล้านบาท ตามลำดับ โดยสัดส่วนรายได้จากการขายและการให้บริการหลักของบริษัทฯ มาจากการผลิต นำเข้า และจำหน่ายเครื่องมือ อุปกรณ์ และนำยาตรวจวิเคราะห์โรค คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 81.63 ร้อยละ 83.05 และร้อยละ 82.40 ของรายได้จากการขายและการให้บริการ ตามลำดับ

วิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

วิสัยทัศน์

มุ่งมั่นเป็นผู้นำในการจัดหานวัตกรรมและเทคโนโลยีด้านการวิเคราะห์โรคและชีววิทยาศาสตร์เพื่อสุขภาพที่ดีที่สุด

พันธกิจ

1. จัดหา ส่งมอบ เทคโนโลยีและนวัตกรรมด้านวิเคราะห์โรคทางการแพทย์ และชีววิทยาศาสตร์ด้วยคุณภาพการบริการที่ยอดเยี่ยม
2. สนับสนุนส่งเสริมและพัฒนาปรับปรุงซอฟต์แวร์ทางห้องปฏิบัติการทางการแพทย์ให้มีมาตรฐานขั้นสูงและขยายตลาดสู่อินโดนีเซีย
3. สร้างเอกลักษณ์และคุณค่าเพิ่มของห้องปฏิบัติการทางการแพทย์ที่ต้องมีมาตรฐานขั้นสูง และต้องมีความรวดเร็วควบคู่กันเพื่อความปลอดภัยของผู้ป่วย
4. จัดหาเทคโนโลยีใหม่ๆ เพื่อสนับสนุนงานวิจัยขั้นสูงทางการแพทย์เพื่อนำไปสู่การรักษาผู้ป่วยที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
5. มุ่งเน้นลงทุนงานวิจัยพัฒนาและผลิตในประเทศ รวมทั้งการสร้างนวัตกรรมใหม่ๆ ที่จะช่วยปรับปรุงกระบวนการทำงานในห้องแล็บให้รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

1. เป็นผู้นำในตลาดเครื่องมือ และนำยาวิเคราะห์โรคที่ใช้ในโรงพยาบาลทั้งในระดับตติยภูมิ และทุติยภูมิ
2. สามารถผลิตเครื่องมือและนำยาที่มีคุณภาพสูงได้มาตรฐาน เพื่อทดแทนการนำเข้าจากต่างประเทศ
3. เป็นศูนย์บริการตรวจวินิจฉัยทางห้องปฏิบัติการทางการแพทย์ที่ได้รับการยอมรับในประเทศ

4. เป็นผู้นำด้านการพัฒนาและผลิตซอฟต์แวร์สำหรับห้องปฏิบัติการทางการแพทย์ และขยายสู่กลุ่มตลาดอินโดจีน
5. สร้างการเติบโตด้วยยอดขายและผลกำไรที่ได้อย่างต่อเนื่องทุกปีให้กับผู้ถือหุ้นและนักลงทุนในบริษัท

กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย

1. มุ่งเน้นการแข่งขันด้วยการนำเสนอการสร้างมูลค่าเพิ่ม (Value Added) ที่เหมาะสมกับโรงพยาบาล รวมทั้งการสร้างความแตกต่างในข้อเสนอที่ดีกว่าคู่แข่งในด้านคุณภาพ และการสร้างนวัตกรรมใหม่ๆ
2. มุ่งเน้นการลงทุนอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ลูกค้าได้ใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรมที่ทันสมัยที่สุด และมีความถูกต้องแม่นยำ รวดเร็วมากยิ่งขึ้น และส่งผลให้มีการเพิ่มประสิทธิภาพในการรักษาผู้ป่วยได้ดียิ่งขึ้น
3. สร้างสรรค์และนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาพัฒนาการทำงานในห้องปฏิบัติการทางการแพทย์ให้เกิดความสะดวกรวดเร็วและปลอดภัยต่อผู้ป่วย
4. สร้างความมั่นใจในด้านคุณภาพของผลิตภัณฑ์และบริการที่มีประสิทธิภาพ ด้วยระบบมาตรฐานสากล ISO 9001:2015, ISO 15189:2012, ISO 15190:2003, ISO 13485:2016, และ ISO/IEC 27001:2013
5. สนับสนุนงบประมาณและส่งเสริมงานด้านวิชาการให้กับโรงพยาบาลในด้านการวิเคราะห์โรค รวมทั้งงานวิจัยทางการแพทย์อย่างต่อเนื่อง โดยมีทีมงานที่มีความรู้ความชำนาญและมากด้วยประสบการณ์
6. สร้างความสัมพันธ์ที่ได้อย่างต่อเนื่องกับผู้ผลิตทุกรายทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมทั้งความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าทุกระดับชั้น ด้วยการยึดมั่นในสัญญาและบริการหลังจากขายที่ดีที่สุดเยี่ยม

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “PCL”) จัดทะเบียนก่อตั้งเมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2538 ด้วยทุนจดทะเบียน 2,000,000 บาท เพื่อประกอบธุรกิจนำเข้าและจัดจำหน่ายเครื่องมือและน้ำยาวิเคราะห์โรคทางห้องปฏิบัติการทางการแพทย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 787,000,000 บาท และทุนชำระแล้ว 582,000,000 บาท ซึ่งกลุ่มวรรณวิทยภาเป็นผู้ถือหุ้นถือหุ้นทางตรงและทางอ้อม รวมร้อยละ 100 ของทุนที่ออกและชำระแล้ว โดยมีคุณพิเชษฐ วรรณวิทยภา คุณนวรรตน์ วรรณวิทยภา และคุณไพรัชต์ วรรณวิทยภา เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทฯ ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของกลุ่มบริษัทฯ ในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา มีดังนี้

ปี 2563	<ul style="list-style-type: none"> • กลุ่มวรรณวิทยภาซื้อหุ้น PCL จากผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน ร้อยละ 48 ทำให้กลุ่มวรรณวิทยภาถือหุ้นใน PCL รวมร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน • PCN จำหน่ายน้ำยาและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจหาเชื้อ COVID-19 แบบ RT-PCR ให้แก่ลูกค้าภาครัฐบาลและภาคเอกชน • ที่ประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2563 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นโดยจ่ายจากกำไรสะสมคงเหลือปี 2562 ในอัตราหุ้นละ 3.33 บาท สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 15 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 50 ล้านบาท
---------	---

<p>ปี 2564</p>	<ul style="list-style-type: none"> • ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2564 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นโดยจ่ายจากกำไรสะสมคงเหลือปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.08 บาท สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 15 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 12.00 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นครบทั้งจำนวนภายในเดือนพฤศจิกายน 2564 • ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2564 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นโดยจ่ายจากกำไรสะสมคงเหลือปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 1.66 บาท สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 15 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 25.00 ล้านบาท • ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2564 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมคงเหลือปี 2563 ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 385 ล้านบาท • ในเดือนธันวาคม 2564 PCL ซื้อหุ้น RIT จากกลุ่มวรรณวิทยากร ทำให้ PCL ถือหุ้นใน RIT จำนวนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน • PCT ให้บริการตรวจหาเชื้อ COVID-19 แบบ RT-PCR แก่ประชาชนทั่วไปแบบ Walk in จำนวนประมาณ 100,000 คน • DREW จำหน่ายชุดตรวจ ATK (Professional Use) ให้แก่โรงพยาบาล • PCN จำหน่ายชุดตรวจ ATK (Home Use) แบบ swab จมูก ให้แก่บุคคลทั่วไป • ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2564 PCT ได้รับการส่งเสริมการลงทุนจาก BOI ในกิจการบริการทดสอบทางวิทยาศาสตร์
<p>ปี 2565</p>	<ul style="list-style-type: none"> • ณ วันที่ 18 กรกฎาคม 2565 PCL ซื้อหุ้น RAX จากกลุ่มวรรณวิทยากร ทำให้ PCL ถือหุ้นใน RAX จำนวนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน • PCT ได้ผ่านการรับรอง ISO 9001:2015 (ระบบบริหารคุณภาพ), ISO 15189:2012 (มาตรฐานการรับรองความสามารถสำหรับห้องปฏิบัติการทางการแพทย์) และ ISO 15190:2003 (มาตรฐานความปลอดภัยของห้องปฏิบัติการทางการแพทย์) • ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2565 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี จากกำไรสะสมคงเหลือปี 2564 ให้กับผู้ถือหุ้น จำนวน 50.00 ล้านบาท • ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2565 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล จากกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรที่คงเหลือสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 ให้กับผู้ถือหุ้นจำนวน 77.00 ล้านบาท • ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2565 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ดำเนินการดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - จ่ายเงินปันผลระหว่างกาล จากกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรตามงบการเงินรายไตรมาสสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 ของบริษัทฯ ให้กับผู้ถือหุ้น จำนวน 77.334 ล้านบาท - แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน โดยใช้ชื่อว่าบริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) โดยได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2565 เพื่อเตรียมเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“SET”) - เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญที่ตราไว้จากเดิมมูลค่า 10.00 บาทต่อหุ้น เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาทต่อหุ้น ซึ่งทำให้จำนวนหุ้นจดทะเบียนและจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วเพิ่มขึ้นจาก จำนวน

	<p>15,000,000 หุ้น เป็น 300,000,000 หุ้น โดยทุนจดทะเบียนที่ออกและเรียกชำระแล้วยังคงเดิม ซึ่งได้มีการจดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2565</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพิ่มทุนจดทะเบียนหุ้นสามัญจำนวน 150,000,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท จำนวน 300,000,000 หุ้น ซึ่งทำให้ทุนจดทะเบียนเพิ่มขึ้นจากเดิมจำนวน 150,000,000 บาท เป็น 300,000,000 บาท โดยการ <ol style="list-style-type: none"> 1. จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 144,000,000 หุ้น ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ทุกราย ตามสัดส่วนของจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ (Right Offering) และ 2. จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวนไม่เกิน 156,000,000 หุ้น เพื่อรองรับการเสนอขายหลักทรัพย์ให้แก่ประชาชนเป็นการทั่วไปในครั้งนี้ - เพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วเป็น 222,000,000 บาท ซึ่งได้มีการจดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2565 - อนุมัติการนำหุ้นสามัญของบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“SET”) • ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2565 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล จากกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรที่คงเหลือสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 ให้กับผู้ถือหุ้น จำนวน 50.00 ล้านบาท
ปี 2566	<ul style="list-style-type: none"> • บริษัทฯ ได้รับรางวัลผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของ Beckman Coulter ในปี 2565 สูงสุดในระดับเอเชียแปซิฟิก • ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2566 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ดำเนินการดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯจำนวน 78,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 300,000,000 บาท เป็นจำนวน 222,000,000 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังมิได้ออกจำหน่าย จำนวน 156,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท - จ่ายปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัทฯจำนวนไม่เกิน 720,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯในอัตรา 0.62 หุ้นเดิม ต่อ 1 หุ้นปันผล คิดคำนวณเป็นเงินปันผลจ่ายเท่ากับ 0.81 บาท ต่อหุ้น รวมเป็นมูลค่าเงินปันผลประมาณ 360,000,000 บาท - จ่ายปันผลบางส่วนเป็นเงินสดในอัตรา 0.09 บาทต่อหุ้น หรือคิดเป็นมูลค่าเงินปันผลประมาณ 40,000,000 บาทเพื่อรองรับภาษีหัก ณ ที่จ่าย ในอัตราร้อยละ 10 ของเงินได้ตามมาตรา 50 (2) (จ) แห่งประมวลรัษฎากร ให้กับผู้รับปันผล - เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯจำนวน 565,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 222,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 787,000,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 1,130,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อ (1) รองรับการจัดสรรและเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นการทั่วไปจำนวนไม่เกิน 410,000,000 หุ้น และ (2) เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผลจำนวนไม่เกิน 720,000,000 หุ้น

	<ol style="list-style-type: none"> 1. จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นการทั่วไปจำนวนไม่เกิน 410,000,000 หุ้น (รายละเอียดเพิ่มเติมในหัวข้อส่วนที่ 4 หัวข้อ “ข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์”) 2. จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผล จำนวนไม่เกิน 720,000,000 หุ้น
	<ul style="list-style-type: none"> • ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2566 ได้พิจารณารับทราบแผนการจ่ายเงินปันผลของกลุ่มบริษัทฯ ก่อนที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ และร่างหนังสือชี้ชวนมีผลบังคับใช้ โดยพิจารณาให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในจำนวนไม่เกิน 700 ล้านบาท โดยพิจารณาประกอบกับผลประกอบการและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัทฯ ณ วันที่คณะกรรมการบริษัท จะพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลเป็นลำดับถัดไป • ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2566 เมื่อวันที่ 8 กันยายน 2566 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล จากกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรที่คงเหลือสิ้นสุด ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.04 บาท สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 1,164 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 50 ล้านบาท
ปี 2567	<ul style="list-style-type: none"> • ก่อตั้งบริษัท พี ซี แอล เวิลด์ไวด์ แอนด์ ลอจิสติกส์ จำกัด (“พี ดับเบิลยู แอล” หรือ PWL”) ทุนจดทะเบียน 10,000,000 บาท เพื่อประกอบกิจการให้บริการตรวจสอบสุขภาพสำหรับบุคคลทั่วไป โดยกลุ่มวรรณวิทยา ถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนของ PWL ซึ่ง PWL คาดว่าจะสามารถเปิดให้บริการในเชิงพาณิชย์ได้ภายในปี 2568 • ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2567 ได้มีมติอนุมัติเห็นชอบให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 ภายในเดือนเมษายน 2567 เพื่อพิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2566 โดยจ่ายจากกำไรสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.04 บาท สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 1,164 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 50 ล้านบาท
	<ul style="list-style-type: none"> • ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2567 อนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2566 ให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยจ่ายจากผลการดำเนินงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.04 บาท สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 1,164 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 50 ล้านบาท
	<ul style="list-style-type: none"> • ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 8 พฤษภาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อย ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - เพิ่มทุนจดทะเบียนของ PCN จากทุนจดทะเบียนเดิม 12 ล้านบาท เป็น 100 ล้านบาท - เพิ่มทุนจดทะเบียนของ PCT จากทุนจดทะเบียนเดิม 12 ล้านบาท เป็น 50 ล้านบาท - เพิ่มทุนจดทะเบียนของ DREW จากทุนจดทะเบียนเดิม 10 ล้านบาท เป็น 30 ล้านบาท - เพิ่มทุนจดทะเบียนของ RIT จากทุนจดทะเบียนเดิม 1 ล้านบาท เป็น 5 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทย่อย ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์ แล้วเสร็จ เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2567
ปี 2568	<ul style="list-style-type: none"> • ก่อตั้งบริษัท พีซีไอ 68 จำกัด (“พีซีไอ 68” หรือ PCi 68”) ทุนจดทะเบียน 5,000,000 บาท เพื่อประกอบธุรกิจนำเข้า ผลิต จำหน่ายและส่งออกเครื่องจักร อุปกรณ์และชิ้นส่วนการซ่อมแซมเครื่องจักรและอุปกรณ์อัตโนมัติที่มีการออกแบบทางวิศวกรรมและเทคโนโลยีใหม่สำหรับห้องปฏิบัติการทางการแพทย์ เริ่มเปิดดำเนินการในไตรมาสที่ 4/2568 โดยกลุ่มวรรณวิทยา ถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนของ PCi 68

	<ul style="list-style-type: none"> ก่อตั้งบริษัท RAX ASIA SDN. BHD. (“RAX ASIA”)ทุนจดทะเบียน 500,000 ริงกิตมาเลเซีย ถือหุ้นโดยกลุ่มวรรณวิทยาภา ร้อยละ 100 ผ่านบริษัท แกร์ซ อินเตอร์ไดเนอส์ติก จำกัด จดทะเบียนจัดตั้ง ณ ประเทศมาเลเซีย เมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2568 เพื่อประกอบธุรกิจตัวแทนจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ใช้กับเครื่องมือแพทย์และเครื่องมือตามห้องปฏิบัติการในโรงพยาบาล รวมถึงสถานพยาบาลอื่น ๆ พร้อมทั้งให้บริการซ่อมแซม บำรุงรักษา โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2568 อนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2567 ให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยจ่ายจากผลการดำเนินงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ในอัตราหุ้นละ 0.04 บาท สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 1,164 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 50 ล้านบาท ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 4/2568 เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2568 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล จากกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรที่คงเหลือสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 ในอัตราหุ้นละ 0.04 บาท สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 1,164 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 50 ล้านบาท
	<ul style="list-style-type: none"> จดทะเบียนแก้ไขชื่อบริษัท พี ซี แอล เวลส์เนส แอนด์ ลอจิสติกส์ จำกัด เป็น บริษัท พี ดับบลิวแอล เวลส์เนส แอนด์ ลอจิสติกส์ จำกัด (“พี ดับบลิว แอล” หรือ PWL”) เมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2568 เพื่อให้สอดคล้องกับชื่อสถานพยาบาล

โครงสร้างรายได้

กลุ่มบริษัทฯ มีโครงสร้างรายได้จำแนกตามประเภทผลิตภัณฑ์หรือบริการ ระหว่างปี 2566 - 2568 ดังนี้

ประเภทผลิตภัณฑ์หรือบริการ	ปี 2566 (ตรวจสอบ)		ปี 2567 (ตรวจสอบ)		ปี 2568 (ตรวจสอบ)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. กลุ่มธุรกิจผลิต นำเข้า และจำหน่ายเครื่องมืออุปกรณ์และน้ำยาตรวจวิเคราะห์โรค และเครื่องมือวิทยาศาสตร์	1,861.83	81.63	2,053.89	83.79	1,989.79	81.72
1.1 กลุ่มธุรกิจนำเข้าและจำหน่าย						
- กลุ่มผลิตภัณฑ์ด้านวิเคราะห์โรคชนิดตรวจเป็นประจำขั้นพื้นฐานทั่วไป (Routine Test)	1,605.01	70.37	1,736.37	70.84	1,667.84	68.50
- กลุ่มผลิตภัณฑ์วิเคราะห์โรคชนิดชีวโมเลกุล (Molecular Diagnostic)	5.90	0.26	19.70	0.80	22.98	0.94
- กลุ่มผลิตภัณฑ์ด้านธนาคารโลหิต (Blood Bank)	9.53	0.42	23.74	0.97	33.37	1.37
- กลุ่มผลิตภัณฑ์ก่อนการตรวจวิเคราะห์ในห้อง Lab (Pre – Analytical Instrument)	40.84	1.79	29.32	1.20	36.44	1.50

ประเภทผลิตภัณฑ์ หรือบริการ	ปี 2566 (ตรวจสอบ)		ปี 2567 (ตรวจสอบ)		ปี 2568 (ตรวจสอบ)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
- กลุ่มผลิตภัณฑ์เทคโนโลยีขั้นสูงด้าน งานวิจัยทางการแพทย์ (Medical Research)	84.45	3.70	121.70	4.96	86.59	3.56
- กลุ่มผลิตภัณฑ์ด้านเครื่องมือ วิทยาศาสตร์ (Life Science)	83.49	3.66	95.86	3.91	129.14	5.30
- กลุ่มผลิตภัณฑ์ด้านความงามและ สุขภาพ	12.48	0.55	9.90	0.40	13.43	0.55
- กลุ่มผลิตภัณฑ์ด้านเครื่องมือแพทย์	-	-	-	-	-	-
1.2 กลุ่มธุรกิจผลิตและจำหน่าย						
- กลุ่มผลิตภัณฑ์นวัตกรรมและเทคโนโลยี เครื่องมือและอุปกรณ์เชื่อมต่อกับท่อลม ส่งไหลดัดเลือดความเร็วสูงแบบอัตโนมัติ	3.85	0.17	-	-	-	-
- กลุ่มผลิตภัณฑ์น้ำยาตรวจคัดกรอง โรคธาลัสซีเมีย ^{1/}	6.22	0.27	7.11	0.29	6.61	0.27
- กลุ่มผลิตภัณฑ์น้ำยาและอุปกรณ์สำหรับ เก็บส่งตรวจ เพื่อตรวจคัดกรองมะเร็งปาก มดลูก ^{1/}	10.06	0.44	10.19	0.42	9.88	0.41
2. กลุ่มธุรกิจบริการรับตรวจวิเคราะห์โรค สำหรับห้องปฏิบัติการทางการแพทย์^{2/}	377.79	16.56	337.49	13.77	359.41	14.76
3. กลุ่มธุรกิจผลิต พัฒนา และจำหน่าย โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ใช้กับเครื่องมือ แพทย์ และให้บริการติดตั้งระบบ ซอฟต์แวร์พร้อมบริการซ่อมแซม บำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์	19.85	0.87	53.65	2.19	58.20	2.39
รวมรายได้จากการขายและบริการ	2,259.47	99.07	2,445.03	99.75	2,423.90	99.55
4. รายได้อื่น ^{3/}	21.26	0.93	6.01	0.25	10.88	0.45
รายได้รวม	2,280.73	100.00	2,451.04	100.00	2,434.78	100.00

หมายเหตุ:

^{1/} สำหรับกลุ่มผลิตภัณฑ์น้ำยาตรวจคัดกรองโรคธาลัสซีเมีย จะดำเนินการผลิตโดยคณะเทคโนโลยีมหาวิทาลัยขอนแก่น และสำนักงานการส่งเสริม
การลงทุนและวิจัย (สกว.) เพื่อตรวจหญิงตั้งครรภ์ตามนโยบายกระทรวงสาธารณสุข และน้ำยาและอุปกรณ์สำหรับเก็บส่งตรวจ เพื่อตรวจคัดกรอง
มะเร็งปากมดลูก ผลิตโดยคณะแพทยศาสตร์ศิริราชพยาบาล ตามลำดับ ซึ่งกลุ่มบริษัทฯ ดำเนินการเพียงผสมและบรรจุน้ำยาตรวจวิเคราะห์โรค
ดังกล่าว (Repacking) เพื่อจัดจำหน่ายให้กับกลุ่มลูกค้าของกลุ่มบริษัทฯ เท่านั้น กลุ่มบริษัทฯ จึงไม่มีโรงงานในการผลิตน้ำยาวิเคราะห์ดังกล่าว

^{2/} ธุรกิจบริการรับตรวจวิเคราะห์โรคสำหรับห้องปฏิบัติการทางการแพทย์ เป็นการให้บริการรับตรวจวิเคราะห์โรคสำหรับห้องปฏิบัติการทางการแพทย์
โดยรับส่งตรวจ เช่น เลือด ปัสสาวะ ชี้นเนื้อ เป็นต้น จากทุกโรงพยาบาลทั่วประเทศและนำมาตรวจที่ห้อง Lab ของบริษัทย่อย (PCT)

^{3/} รายได้อื่น ได้แก่ ดอกเบี้ยรับ และกำไรขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน เป็นต้น

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่ดีเพื่อขับเคลื่อนองค์กรให้มีการเจริญเติบโต และขยายธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพ มั่นคง และยั่งยืน ตลอดจนเพื่อเป็นการดำเนินการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) รวมทั้งการถ่วงดุลอำนาจ (Check and Balance) ในภาวะการแข่งขันทางธุรกิจที่กลุ่มบริษัท ต้องเผชิญอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งเกิดการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเกิดจากปัจจัยภายนอกหรือปัจจัยภายใน อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการบรรลุเป้าหมายและภารกิจหลักของกลุ่มบริษัท โดยมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร กำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสม

ในปี 2568 ที่ผ่านมามีบริษัท ติดตามสถานการณ์และแนวโน้มปัจจัยความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกอย่างต่อเนื่อง ที่อาจจะส่งผลกระทบต่อธุรกิจ เพื่อจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กร ลดผลกระทบการดำเนินธุรกิจ และควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ศึกษาและนำเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงแบบต่าง ๆ มาประยุกต์ใช้ เช่น ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicator: KRI) การประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงโดยใช้แผนที่ความเสี่ยง (Risk Map) เป็นต้น บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะเสริมสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงให้เกิดทั้งองค์กร ทั้งระดับบริหาร และระดับปฏิบัติการ

บริษัทฯ ได้รวบรวมความเสี่ยงระดับหน่วยงาน แผนงาน/โครงการใหม่ และกำหนด KPI รวมถึงการรวบรวมไว้ใน Risk Profile เพื่อติดตามมาตรการจัดการความเสี่ยง และพิจารณาให้เหมาะสมตามสถานการณ์ในแต่ละช่วงเวลา โดยปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านการแข่งขันในอุตสาหกรรมเครื่องมือแพทย์

จากสถานการณ์อุตสาหกรรมเครื่องมือแพทย์ของไทยมีแนวโน้มเติบโตอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะในกลุ่มอุปกรณ์วินิจฉัยโรค (Diagnostic Devices) ทำให้เกิดภาวะการแข่งขันในตลาดสูง สร้างแรงกดดันด้านราคามากขึ้น โดยมีสาเหตุหลักมาจากการที่ต้องแข่งขันกับผู้ผลิตในประเทศจีนซึ่งมีต้นทุนที่ต่ำกว่า รวมถึงการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของนวัตกรรมเทคโนโลยีใหม่ ๆ ที่เกิดขึ้น ส่งผลต่อความได้เปรียบเสียเปรียบด้านราคาในตลาด

อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทฯ สามารถสร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันจากความน่าเชื่อถือ ชื่อเสียง และคุณภาพที่สั่งสมมาอย่างยาวนาน และการสร้างนวัตกรรมและเทคโนโลยีที่ทันสมัย อาทิ ระบบ One Touch Solution, LIS, AI Solution การมีระบบบริการและติดตามผลหลังการขาย การฝึกอบรมการใช้งานระบบและอุปกรณ์ ทำให้เกิดการสร้างโอกาสทางธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง ประกอบกับการให้ความสำคัญด้านการวิจัยและพัฒนา ที่ทำให้กลุ่มบริษัทฯ สามารถเป็นพหุผู้นำและแข่งขันได้โดยเฉพาะอย่างยิ่งในตลาดอุตสาหกรรมอุปกรณ์วินิจฉัยโรค นอกจากนี้ ยังมีแผนขยายกลุ่มธุรกิจเพื่อทดแทนรายได้ที่หายไปจากกลุ่มธุรกิจหลัก และรองรับแนวโน้มเทคโนโลยีทางการแพทย์ในอนาคต

2. ความเสี่ยงด้านการเงิน และสภาพคล่อง

การพึ่งพิงการนำเข้าเครื่องมือแพทย์ อุปกรณ์ทางการแพทย์ และน้ำยาทางการแพทย์จากคู่ค้า (Partner) ที่เป็นผู้ผลิตจากต่างประเทศ ทำให้กลุ่มบริษัทฯ มีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ หากค่าเงินบาทมีแนวโน้มอ่อนค่าลงเมื่อเทียบกับค่าเงินตราต่างประเทศที่ใช้นำเข้าสินค้า อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้มีมาตรการติดตามสถานการณ์ค่าเงิน และใช้เครื่องมือทางการเงินในการบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน โดยการทำสัญญาซื้อ-

ขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) นอกจากนี้ ยังมีความเสี่ยงจากภาวะสงครามระหว่างสหรัฐอเมริกา - ยูเครน และนโยบายกำแพงภาษีของสหรัฐอเมริกา ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อต้นทุนสินค้านำเข้าของกลุ่มบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้กำหนดให้ติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด และจัดทำแผนรองรับสถานการณ์ ตลอดจนหาผู้ค้า (Supplier) รายใหม่ ๆ ทดแทนรายหลักเพื่อลดต้นทุนสินค้านำเข้า นอกจากนี้ ยังเพิ่มนโยบายควบคุมและวิเคราะห์การลงทุนจากการขายและการบริการ ควบคุมปริมาณและอัตราการหมุนเวียนของสินค้าคงคลังให้เหมาะสม ตลอดจนควบคุมการให้สินเชื่อกับลูกค้าโดยวิเคราะห์จากฐานะทางการเงิน ประวัติการชำระหนี้ และนโยบายของภาครัฐที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เพื่อรักษาสภาพคล่องของกลุ่มบริษัทฯ

3. ความเสี่ยงด้านการพึ่งพาบุคลากรที่มีความสามารถ

การประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ต้องพึ่งพาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน มีประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญในการทำการตลาดและการจำหน่าย มีความเข้าใจและเชี่ยวชาญในผลิตภัณฑ์และบริการซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญต่อความสำเร็จในการดำเนินธุรกิจและสร้างการเติบโตให้แก่กลุ่มบริษัทฯ

กลุ่มบริษัทฯ มีมาตรการสนับสนุนพนักงานที่เป็น Talent และ Successors โดยจัดให้มีการอบรมความรู้ต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการทำงานเพื่อให้พนักงานเกิดทักษะและความชำนาญ กำหนดให้ผู้บริหารได้เข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริหารในการกำหนดทิศทาง กลยุทธ์ และเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจร่วมกัน กำหนดนโยบาย แนวปฏิบัติและขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีมาตรฐานและมุ่งเน้นให้เกิดการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อให้เข้าใจตรงกันและลดข้อผิดพลาด รวมถึงสนับสนุนการใช้เทคโนโลยีเข้ามาช่วยในเรื่องระบบการทำงาน เพื่อลดข้อผิดพลาดและป้องกันการรั่วไหลของข้อมูล นอกจากนี้ บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของบุคลากรที่มีความสามารถเป็นอย่างดี โดยได้ให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากร การสร้างแรงจูงใจให้ทำงานกับบริษัทฯ อย่างต่อเนื่องในระยะยาว การสนับสนุนความก้าวหน้าทางสายงานของบุคลากร ตลอดจนการจัดสรรผลตอบแทนที่เหมาะสมกับความรู้ ความสามารถของแต่ละบุคคล โดยบริษัทฯ มีการสรรหาบุคลากรใหม่เพื่อรองรับการขยายงานและการขยายธุรกิจเพื่อให้มีบุคลากรที่เพียงพอกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ

4. ความเสี่ยงด้านระเบียบ กฎหมาย การทุจริต และเงื่อนไขผูกพันตามสัญญา

เนื่องจากลักษณะการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ มีความจำเป็นในการยื่นขอขึ้นทะเบียนต่าง ๆ ตามข้อบังคับของกฎหมายกับหน่วยงานภาครัฐ จึงเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามข้อบังคับหรือกฎหมาย ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินธุรกิจ และอาจมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับค่าปรับ อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทฯ ได้กำหนดให้หน่วยงาน Regulatory affair ติดตามข้อบังคับ กฎระเบียบต่าง ๆ ทั้งที่เป็นข้อบังคับในปัจจุบัน และที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงจากหน่วยงานราชการ และรายงานต่อผู้บริหาร รวมถึงสื่อสารให้ฝ่ายที่เกี่ยวข้องรับทราบ เพื่อที่บริษัทฯ จะได้เตรียมการรองรับกับการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพและทันทั่วถึง และไม่เป็นอุปสรรคต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ในอนาคต

5. ความเสี่ยงจากการขยายธุรกิจ และการลงทุน

บริษัทฯ มีแผนการขยายธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และลงทุนในเครื่อง OTL ส่งผลให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนใหม่ๆ อาทิการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าการลงทุน ความสำเร็จของโครงการ ภาวะผูกพันที่เกี่ยวข้องกับสัญญา การขอใบอนุญาต และกฎหมายที่เกี่ยวข้องทั้งใน และต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีมาตรการในการควบคุมดูแลการขยายธุรกิจและการลงทุนอย่างใกล้ชิด ผ่านการตรวจสอบจากผู้บริหารระดับสูงฝ่ายบัญชีและการเงิน การกำหนดกรอบการอนุมัติการลงทุน เป็นต้น โดยบริษัทฯ มีแผนที่จะแต่งตั้งคณะกรรมการการลงทุน เพื่อกำกับดูแล ตรวจสอบโครงการการลงทุนให้มีประสิทธิภาพและสร้างรายได้ให้กับกลุ่มธุรกิจอย่างยั่งยืน

ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่อาจมีผลกระทบด้านลบต่อการดำเนินงานธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น ๆ
1. ข้อมูลบริษัทฯ

ชื่อบริษัท	บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)
ชื่อบริษัท (ภาษาอังกฤษ)	PCL Holding Public Company Limited
เลขทะเบียนบริษัท	0107565000441
ประเภทธุรกิจ	ประกอบกิจการ 3 ประเภท : 1. ผลิต นำเข้าและจัดจำหน่ายเครื่องมือและน้ำยาวิเคราะห์โรคและเครื่องมือวิทยาศาสตร์ด้าน life science สำหรับงานวิจัย 2. เป็นศูนย์ห้องปฏิบัติการทางการแพทย์เพื่อรับบริการตรวจวิเคราะห์โรค และตรวจสุขภาพ 3. ผลิต, จำหน่ายและพัฒนาโปรแกรมเพื่อเชื่อมฐานข้อมูลของโรงพยาบาล กับเครื่องมือทางห้องปฏิบัติการทางการแพทย์
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	601, 603 ซอยจรัลธลภ ถนนสีรินธร แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร
ที่ตั้งสาขา	1. 375 ถนนจรัญสนิทวงศ์ แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร 2. 561, 563 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 67 แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร 3. 88/89 หมู่ที่ 6 ตำบลบางรักพัฒนา อำเภอบางบัวทอง จังหวัดนนทบุรี 4. 88/100 หมู่ที่ 6 ตำบลบางรักพัฒนา อำเภอบางบัวทอง จังหวัดนนทบุรี
โทรศัพท์	0-2096-2002
เว็บไซต์	https://www.pclholding.com
ทุนจดทะเบียน	787,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	582,000,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	0.50 บาท

2. ข้อมูลบริษัทย่อย

2.1 บริษัท พี ซี เอ็น เฮลท์แคร์ จำกัด

ชื่อบริษัท	บริษัท พี ซี เอ็น เฮลท์แคร์ จำกัด
ชื่อบริษัท (ภาษาอังกฤษ)	PCN Healthcare Company Limited
เลขทะเบียนบริษัท	0105544003199
ประเภทธุรกิจ	นำเข้าและจำหน่ายเครื่องมือตรวจวิเคราะห์ด้าน Molecular Diagnostics
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	326/2 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 67 แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร
ที่ตั้งสาขา	88/99 หมู่ที่ 6 ตำบลบางรักพัฒนา อำเภอบางบัวทอง นนทบุรี
โทรศัพท์	02-881-2800
เว็บไซต์	http://www.pcnhealthcare.com
ทุนจดทะเบียน	100,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	100,000,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	10.00 บาท

2.2 บริษัท ดรูไบโอ (ไทยแลนด์) จำกัด

ชื่อบริษัท	บริษัท ดรูไบโอ (ไทยแลนด์) จำกัด
ชื่อบริษัท (ภาษาอังกฤษ)	Drew Bio (Thailand) Company Limited
เลขทะเบียนบริษัท	0105550131411
ประเภทธุรกิจ	นำเข้าและจำหน่ายเครื่องมือวิเคราะห์โรค
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	326/2 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 67 แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร
ที่ตั้งสาขา	1. 88/99 หมู่ที่ 6 ตำบลบางรักพัฒนา อำเภอบางบัวทอง นนทบุรี 2. 88/100 หมู่ที่ 6 ตำบลบางรักพัฒนา อำเภอบางบัวทอง นนทบุรี
โทรศัพท์	0-2881-0474
เว็บไซต์	http://www.drewbiothailand.com
ทุนจดทะเบียน	30,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	30,000,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	10.00 บาท

2.3 บริษัท พี ซี ที ลาบอราตอรี เซอร์วิส จำกัด

ชื่อบริษัท	บริษัท พี ซี ที ลาบอราตอรี เซอร์วิส จำกัด
ชื่อบริษัท (ภาษาอังกฤษ)	PCT Laboratory Service Company Limited
เลขทะเบียนบริษัท	0105543038169
ประเภทธุรกิจ	ให้บริการในการรับตรวจวิเคราะห์โรคสำหรับห้องปฏิบัติการทางการแพทย์
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	375 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 67 แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร
ที่ตั้งสาขา	1. 611 ถนนบำรุงเมือง แขวงคลองมอฬานาค เขตป้อมปราบศัตรูพ่าย กรุงเทพมหานคร 2. 326/1 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 67 แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร
โทรศัพท์	0-2881-0424
เว็บไซต์	http://www.pctlab.com
ทุนจดทะเบียน	50,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	50,000,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	10.00 บาท

2.4 บริษัท แร็กซ์ อินเตอร์ไดโนสติก จำกัด

ชื่อบริษัท	บริษัท แร็กซ์ อินเตอร์ไดโนสติก จำกัด
ชื่อบริษัท (ภาษาอังกฤษ)	Rax Interdiagnostic Company Limited
เลขทะเบียนบริษัท	0105540022393
ประเภทธุรกิจ	ผลิต พัฒนา และจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์
ที่ตั้งสำนักงาน	326/2 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 67 แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร
โทรศัพท์	0-2881-0855
เว็บไซต์	http://www.raxinterdiag.com
ทุนจดทะเบียน	5,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	5,000,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	10.00 บาท

2.5 บริษัท อาร์ไอที แอดวานซ์ จำกัด

ชื่อบริษัท	บริษัท อาร์ไอที แอดวานซ์ จำกัด
ชื่อบริษัท (ภาษาอังกฤษ)	RIT Advance Company Limited
เลขทะเบียนบริษัท	0105560008213
ประเภทธุรกิจ	นำเข้าและจำหน่ายสินค้าทางเวชภัณฑ์ทางการแพทย์ เพื่อการฟื้นฟูสุขภาพและความงาม
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	326/1 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 67 แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร
โทรศัพท์	062-631-6488
เว็บไซต์	http://ritadvance.com
ทุนจดทะเบียน	5,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	5,000,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	10.00 บาท

2.6 บริษัท พี ดับบลิว แอล เวลล์เนส แอนด์ ลองจิวตี้ จำกัด

ชื่อบริษัท	บริษัท พี ดับบลิว แอล เวลล์เนส แอนด์ ลองจิวตี้ จำกัด
ชื่อบริษัท (ภาษาอังกฤษ)	PWL Wellness and Longevity Company Limited
เลขทะเบียนบริษัท	0105567004078
ประเภทธุรกิจ	ให้บริการด้านการตรวจรักษา การตรวจสุขภาพ สหคลินิกเวชกรรมกับเทคนิคการแพทย์
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	326/1-2 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 67 แขวงบางพลัด เขตบางพลัด จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10700
โทรศัพท์	0-2881-0424
เว็บไซต์	N/A
ทุนจดทะเบียน	10,000,000 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	10,000,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	100.00 บาท

2.7 บริษัท พีซีไอ 68 จำกัด

ชื่อบริษัท	บริษัท พีซีไอ 68 จำกัด
ชื่อบริษัท (ภาษาอังกฤษ)	PCi 68 Company Limited
เลขทะเบียนบริษัท	0125568014476
ประเภทธุรกิจ	นำเข้า ผลิต จำหน่ายและส่งออกเครื่องจักร อุปกรณ์และชิ้นส่วนการซ่อมแซม เครื่องจักรและอุปกรณ์อัตโนมัติที่มีการออกแบบทางวิศวกรรมและเทคโนโลยีใหม่ สำหรับห้องปฏิบัติการทางการแพทย์
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	88/100 หมู่ที่ 6 ตำบลบางรักพัฒนา อำเภอบางบัวทอง นนทบุรี
โทรศัพท์	0-2881-0424
เว็บไซต์	N/A
ทุนจดทะเบียน	5,000,000 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	5,000,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	10.00 บาท

2.8 RAX ASIA SDN. BHD

ชื่อบริษัท (ภาษาอังกฤษ)	RAX ASIA SDN. BHD
เลขทะเบียนบริษัท	202501031571 (1632983-K)
ประเภทธุรกิจ	ตัวแทนจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ใช้กับเครื่องมือแพทย์และเครื่องมือตามห้องปฏิบัติการในโรงพยาบาล รวมถึงสถานพยาบาลอื่น ๆ พร้อมทั้งให้บริการซ่อมแซม บำรุงรักษา โปรแกรมคอมพิวเตอร์
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	SUITE A-17-17 MENARA UOA BANGSAR 5 JALAN KUALA LUMPUR WILAYAH PERSEKUTUAN 59000
โทรศัพท์	603-2287 2322
เว็บไซต์	N/A
ทุนจดทะเบียน	500,000 ริงกิตมาเลเซีย
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	125,000 ริงกิตมาเลเซีย
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ	10.00 ริงกิตมาเลเซีย

3 บุคคลอื่นๆ

3.1 ผู้สอบบัญชี

ผู้สอบบัญชี	บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	100/72,100/2 อาคารว่องวานิชคอมเพล็กซ์ บี ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310
โทรศัพท์	0-2645-0101
โทรสาร	0-2645-0110

3.2 ผู้ตรวจสอบภายใน

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

หมายเหตุ :¹⁾ บริษัท เอพีเอ็ม 22 จำกัด เป็นบริษัทที่จัดตั้งในประเทศไทย ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) โดยมีผู้ถือหุ้น เป็นดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา	2,000,402	40.00
2	นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา	1,500,300	30.00
3	นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา	500,100	10.00
4	นายพลวัตร วรรณวิทยาภา	500,100	10.00
5	นายพิชยะ วรรณวิทยาภา	500,100	10.00
	รวมทั้งหมด	5,001,002	100.00

2. รายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย และความสัมพันธ์กับบริษัทฯ

2.1	บริษัท พี ซี เอ็น เฮลธ์แคร์ จำกัด (“พี ซี เอ็น” หรือ “PCN”)														
วันที่จดทะเบียน	10 มกราคม 2544														
ทุนจดทะเบียนและ ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	100,000,000 บาท														
ที่ตั้งสำนักงาน	สำนักงานใหญ่ - 326/2 ชั้น 2 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 67 แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร สำนักงานสาขา - 88/99 หมู่ที่ 6 ตำบลบางรักพัฒนา อำเภอบางบัวทอง นนทบุรี														
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	นำเข้าและจำหน่ายเครื่องมือตรวจวิเคราะห์ด้าน Molecular Diagnostics, Blood Bank และ Women Health														
โครงสร้างผู้ถือหุ้น	<table border="1"> <thead> <tr> <th>รายชื่อ</th> <th>จำนวนหุ้น</th> <th>ร้อยละ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)</td> <td>9,999,975</td> <td>100.00%</td> </tr> <tr> <td>นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา</td> <td>17</td> <td>0.00%</td> </tr> <tr> <td>นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา</td> <td>8</td> <td>0.00%</td> </tr> </tbody> </table>			รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ	บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	9,999,975	100.00%	นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา	17	0.00%	นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา	8	0.00%
รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ													
บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	9,999,975	100.00%													
นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา	17	0.00%													
นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา	8	0.00%													
กรรมการบริษัท	1. นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา 2. นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา 3. นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา														
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท														
ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ	PCN เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ถือหุ้นจำนวน 9,999,975 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน โดย PCN มีกรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ ได้แก่ นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา และนางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา														

2.2	บริษัท ดรูไบโอ (ไทยแลนด์) จำกัด (“ดรูไบโอ” หรือ “DREW”)														
วันที่จดทะเบียน	26 ธันวาคม 2550														
ทุนจดทะเบียนและ ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	30,000,000 บาท														
ที่ตั้งสำนักงาน	สำนักงานใหญ่ - 326/2 ชั้น 2 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 67 แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร สำนักงานสาขา - 88/99 หมู่ที่ 6 ตำบลบางรักพัฒนา อำเภอบางบัวทอง นนทบุรี - 88/100 หมู่ที่ 6 ตำบลบางรักพัฒนา อำเภอบางบัวทอง นนทบุรี														
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	นำเข้าและจำหน่ายเครื่องมือวิเคราะห์โรค														
โครงสร้างผู้ถือหุ้น	<table border="1"> <thead> <tr> <th>รายชื่อ</th> <th>จำนวนหุ้น</th> <th>ร้อยละ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)</td> <td>2,999,994</td> <td>100.00%</td> </tr> <tr> <td>นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยามา</td> <td>3</td> <td>0.00%</td> </tr> <tr> <td>นายไพรัชต์ วรรณวิทยามา</td> <td>3</td> <td>0.00%</td> </tr> </tbody> </table>			รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ	บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	2,999,994	100.00%	นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยามา	3	0.00%	นายไพรัชต์ วรรณวิทยามา	3	0.00%
รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ													
บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	2,999,994	100.00%													
นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยามา	3	0.00%													
นายไพรัชต์ วรรณวิทยามา	3	0.00%													
กรรมการบริษัท	1. นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยามา 2. นายไพรัชต์ วรรณวิทยามา 3. นางนวรรตน์ วรรณวิทยามา														
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท														
ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ	DREW เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ถือหุ้นจำนวน 2,999,994 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน โดย DREW กรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ ได้แก่ นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยามา นายไพรัชต์ วรรณวิทยามา และนางนวรรตน์ วรรณวิทยามา														

2.3	บริษัท พี ซี ที ลาบอราตอรี เซอร์วิส จำกัด (“พี ซี ที” หรือ “PCT”)		
วันที่จดทะเบียน	20 เมษายน 2543		
ทุนจดทะเบียนและ ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	50,000,000 บาท		
ที่ตั้งสำนักงาน	สำนักงานใหญ่ - 375 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 67 แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร สำนักงานสาขา - 326/1 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 67 แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร - 44,46 และ 48 (ชั้น 2) ถนนสีหบุรานุกิจ 10 แขวงมีนบุรี เขตมีนบุรี กรุงเทพมหานคร		
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ให้บริการในการรับตรวจวิเคราะห์โรคสำหรับห้องปฏิบัติการทางการแพทย์		

2.3	บริษัท พี ซี ที ลาบาอราตอรี เซอร์วิส จำกัด (“พี ซี ที” หรือ “PCT”)		
โครงสร้างผู้ถือหุ้น	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
	บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	4,999,988	100.00%
	นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา	8	0.00%
	นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา	4	0.00%
กรรมการบริษัท	1. นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา 2. นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา 3. นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา		
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท		
ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ	PCT เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ถือหุ้นจำนวน 4,999,988 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน โดย PCT มีกรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ ได้แก่ นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา และนางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา		

2.4	บริษัท แร็กซ์ อินเตอร์ไดโนสติก จำกัด (“แร็กซ์” หรือ “RAX”)		
วันที่จดทะเบียน	4 มีนาคม 2540		
ทุนจดทะเบียนและ ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	5,000,000 บาท		
ที่ตั้งสำนักงาน	326/2 ชั้น 2 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 67 แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร		
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ผลิต พัฒนา และจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์		
โครงสร้างผู้ถือหุ้น	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
	บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	499,998	100.00%
	นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา	1	0.00%
	นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา	1	0.00%
กรรมการบริษัท	1. นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา 2. นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา 3. นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา		
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท		
ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ	RAX เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ถือหุ้นจำนวน 499,998 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน โดย RAX มีกรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ ได้แก่ นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา และนางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา		

2.5	บริษัท อาร์ไอที แอดวานซ์ จำกัด (“อาร์ไอที” หรือ “RIT”)		
วันที่จดทะเบียน	18 มกราคม 2560		
ทุนจดทะเบียนและ ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	5,000,000 บาท		
ที่ตั้งสำนักงาน	สำนักงานใหญ่		

2.5	บริษัท อาร์ไอที แอดวานซ์ จำกัด (“อาร์ไอที” หรือ “RIT”)														
	- 326/1 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 67 แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร สำนักงานสาขา - 88/99 หมู่ที่ 6 ตำบลบางรักพัฒนา อำเภอบางบัวทอง นนทบุรี - 88/100 หมู่ที่ 6 ตำบลบางรักพัฒนา อำเภอบางบัวทอง นนทบุรี														
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	นำเข้าและจำหน่ายสินค้าทางเวชภัณฑ์ทางการแพทย์ เพื่อการฟื้นฟูสุขภาพและความงาม														
โครงสร้างผู้ถือหุ้น	<table border="1"> <thead> <tr> <th>รายชื่อ</th> <th>จำนวนหุ้น</th> <th>ร้อยละ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)</td> <td>499,990</td> <td>100.00%</td> </tr> <tr> <td>นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา</td> <td>5</td> <td>0.00%</td> </tr> <tr> <td>นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา</td> <td>5</td> <td>0.00%</td> </tr> </tbody> </table>			รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ	บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	499,990	100.00%	นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา	5	0.00%	นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา	5	0.00%
รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ													
บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	499,990	100.00%													
นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา	5	0.00%													
นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา	5	0.00%													
กรรมการบริษัท	1. นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา 2. นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา 3. นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา														
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท														
ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ	RIT เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ถือหุ้นจำนวน 499,990 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน โดย RIT มีกรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ ได้แก่ นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา และนางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา														

2.6	บริษัท พี ดับบลิว แอล เวลส์เนส แอนด์ ลองจีวิตี้ จำกัด (“พี ดับบลิว แอล” หรือ “PWL”)														
วันที่จดทะเบียน	8 มกราคม 2567														
ทุนจดทะเบียนและ ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	ทุนจดทะเบียน 10,000,000 บาท ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 10,000,000 บาท														
ที่ตั้งสำนักงาน	326/1 – 2 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 67 แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร														
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ให้บริการด้านการตรวจรักษา การตรวจสุขภาพ สหคลินิกเวชกรรมกับเทคนิคการแพทย์														
โครงสร้างผู้ถือหุ้น	<table border="1"> <thead> <tr> <th>รายชื่อ</th> <th>จำนวนหุ้น</th> <th>ร้อยละ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)</td> <td>99,998</td> <td>100.00%</td> </tr> <tr> <td>นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา</td> <td>1</td> <td>0.00%</td> </tr> <tr> <td>นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา</td> <td>1</td> <td>0.00%</td> </tr> </tbody> </table>			รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ	บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	99,998	100.00%	นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา	1	0.00%	นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา	1	0.00%
รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ													
บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	99,998	100.00%													
นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา	1	0.00%													
นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา	1	0.00%													
กรรมการบริษัท	1. นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา 2. นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา 3. นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา														
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท														

2.6	บริษัท พี ดับบลิว แอล เวลส์เนส แอนด์ ลอจิสติกส์ จำกัด (“พี ดับบลิว แอล” หรือ “PWL”)
ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ	PWL เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ถือหุ้นจำนวน 99,998 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน โดย PWL มีกรรมกร่วมกันกับบริษัทฯ ได้แก่ นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา และนางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา

2.7	บริษัท พีซีไอ 68 จำกัด (“พีซีไอ 68” หรือ “Pci 68”)												
วันที่จดทะเบียน	28 เมษายน 2568												
ทุนจดทะเบียนและ ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	5,000,000 บาท												
ที่ตั้งสำนักงาน	88/100 หมู่ที่ 6 ตำบลบางรักพัฒนา อำเภอบางบัวทอง นนทบุรี												
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	นำเข้า ผลิต จำหน่ายและส่งออกชิ้นส่วนการซ่อมแซมออกแบบทางวิศวกรรมสำหรับห้องปฏิบัติการทางการแพทย์												
โครงสร้างผู้ถือหุ้น	<table border="1"> <thead> <tr> <th>รายชื่อ</th> <th>จำนวนหุ้น</th> <th>ร้อยละ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)</td> <td>499,998</td> <td>100.00%</td> </tr> <tr> <td>นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา</td> <td>1</td> <td>0.00%</td> </tr> <tr> <td>นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา</td> <td>1</td> <td>0.00%</td> </tr> </tbody> </table>	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ	บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	499,998	100.00%	นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา	1	0.00%	นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา	1	0.00%
รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ											
บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	499,998	100.00%											
นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา	1	0.00%											
นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา	1	0.00%											
กรรมการบริษัท	<ol style="list-style-type: none"> นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา 												
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท												
ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ	PCi 68 เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ถือหุ้นจำนวน 499,998 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน โดย PCi 68 มีกรรมกร่วมกันกับบริษัทฯ ได้แก่ นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา และนางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา												

2.8	RAX ASIA SDN. BHD (“RAX ASIA”)
วันที่จดทะเบียน	10 กรกฎาคม 2568
ทุนจดทะเบียนและ ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	500,000 ริงกิตมาเลเซีย 125,000 ริงกิตมาเลเซีย
ที่ตั้งสำนักงาน	SUITE A-17-17 MENARA UOA BANGSAR 5 JALAN KUALA LUMPUR WLAYAH PERSEKUTUAN 59000
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ตัวแทนจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ใช้กับเครื่องมือแพทย์และเครื่องมือตามห้องปฏิบัติการในโรงพยาบาล รวมถึงสถานพยาบาลอื่น ๆ พร้อมทั้งให้บริการซ่อมแซม บำรุงรักษา โปรแกรมคอมพิวเตอร์

2.8	RAX ASIA SDN. BHD (“RAX ASIA”)								
โครงสร้างผู้ถือหุ้น	<table border="1"> <thead> <tr> <th>รายชื่อ</th> <th>จำนวนหุ้น</th> <th>ร้อยละ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>บริษัท แร็กซ์ อินเตอร์เนชันแนล จำกัด</td> <td>500,000</td> <td>100.00%</td> </tr> </tbody> </table>			รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ	บริษัท แร็กซ์ อินเตอร์เนชันแนล จำกัด	500,000	100.00%
	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ						
บริษัท แร็กซ์ อินเตอร์เนชันแนล จำกัด	500,000	100.00%							
กรรมการบริษัท	1. นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา 2. นางสาวอังคณา ปกคำ 3. Ms.Indrawati Karim								
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท								
ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ	RAX ASIA เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ที่ถือหุ้นผ่านบริษัท แร็กซ์ อินเตอร์เนชันแนล จำกัด จำนวน 500,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน โดย RAX ASIA มีกรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ ได้แก่ นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา								

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

1. นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการ ภายหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และภายหลังจากจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย และข้อบังคับของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ โดยจะพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ แผนการลงทุนตามความจำเป็น สถานะทางการเงิน สภาพคล่อง แผนการขยายธุรกิจ และความเหมาะสมอื่น ๆ รวมถึงการบริหารงานของบริษัทฯ ในอนาคต ทั้งนี้ ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร โดยการจ่ายเงินปันผลประจำปีจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้ดำเนินการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทฯ มีกำไรสมควรพอที่จะจ่ายได้โดยไม่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้อำนาจกรรมการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

2. นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

บริษัทย่อยมีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการ ภายหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และภายหลังจากจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย และข้อบังคับของบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ โดยจะพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย แผนการลงทุนตามความจำเป็น สถานะทางการเงิน สภาพคล่อง แผนการขยายธุรกิจ และความเหมาะสมอื่น ๆ รวมถึงการบริหารงานของบริษัทย่อยในอนาคต ทั้งนี้ ตามที่คณะกรรมการบริษัทย่อยเห็นสมควร โดยการจ่ายเงินปันผลประจำปีจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทย่อยมีอำนาจอนุมัติให้ดำเนินการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้เป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทย่อยมีกำไรสมควรพอที่จะจ่ายได้โดยไม่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ
โครงสร้างการจัดการและคณะกรรมการบริษัท
คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. ศาสตราจารย์คลินิกเกียรติคุณ นายแพทย์ อุดม คชินทร	ประธานกรรมการ / ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. ดร.สมบุญรณ์ เอื้ออักษมาลัย	กรรมการ/ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ/ กรรมการ สรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน/ กรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการ กำกับดูแลกิจการที่ดี
3. นางลัดดา ฉัตรผลวย	กรรมการ/ กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ/ ประธานคณะกรรมการ สรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน/ กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
4. นางวรรณิ์ อากาศ	กรรมการ/ กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ/ กรรมการสรรหาและ พิจารณาค่าตอบแทน/ กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
5. นพ. มานิต อีระตันติกานนท์	กรรมการ/ กรรมการอิสระ/ ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
6. นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยามา	กรรมการ/ กรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี/ ประธานกรรมการบริหาร
7. นางนรรัตน์ วรรณวิทยามา	กรรมการ/ กรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
8. นายไพรัชต์ วรรณวิทยามา	กรรมการ/ กรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี/ กรรมการบริหาร

ทั้งนี้ นางกัญฐณัฐ ปรุงเจริญกิจ เป็นเลขานุการบริษัท ตามที่ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2567 โดยผ่านการอบรมหลักสูตรเลขานุการบริษัทจากสมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD) - Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 75/2559 และ Company Reporting Program (CRP)

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัทฯ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ได้แก่ นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยามา หรือ นางนรรัตน์ วรรณวิทยามา หรือ นายไพรัชต์ วรรณวิทยามา ลงลายมือชื่อร่วมกันรวมเป็นสองคน และประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

องค์ประกอบของคณะกรรมการของบริษัทฯ มีกรรมการที่มีความเชี่ยวชาญในด้านอุตสาหกรรมเครื่องมือตรวจวิเคราะห์โรคและสินค้าทางเภสัชภัณฑ์และเวชภัณฑ์ และกรรมการอิสระทุกท่านล้วนเป็นผู้ที่มีประสบการณ์สูง มีวิสัยทัศน์และ

คุณวุฒิสูง ซึ่งที่ผ่านมามีกรรมการอิสระได้มีการเข้าร่วมประชุมในการประชุมคณะกรรมการบริษัทและได้ทำหน้าที่เป็นอิสระจากกรรมการบริหารอย่างเคร่งครัด

การถือหุ้นของคณะกรรมการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 8 ท่าน โดยมีกรรมการ 3 ท่านถือหุ้นในบริษัทฯ ดังต่อไปนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	จำนวนหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) จากทุนที่ชำระแล้ว	จำนวนหุ้นเพิ่ม (ลด) ระหว่างปี
1. นายพิสิษฐ วรรณวิทยาภา	ประธานกรรมการบริหารและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	418,410,811	418,410,811	35.95	-
2. นายไพรัช วรรณวิทยาภา	กรรมการ	23,280,000	23,280,000	2	-
3. นางนรรัตน์ วรรณวิทยาภา	กรรมการ	46,560,000	46,560,000	4	-

จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมด 1,164,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท

การมีส่วนได้ส่วนเสียในสัญญาของคณะกรรมการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีกรรมการ 3 ท่านที่มีส่วนได้ส่วนเสียในสัญญากับบริษัทฯ ดังต่อไปนี้

ชื่อสัญญา	ชื่อคู่สัญญา	ลักษณะส่วนได้เสียของกรรมการ	ลักษณะของสัญญา
1. สัญญาเช่าอาคารสำนักงาน	นายพิสิษฐ วรรณวิทยาภา และนางนรรัตน์ วรรณวิทยาภา	นายพิสิษฐ วรรณวิทยาภา และ นางนรรัตน์ วรรณวิทยาภาดำรงตำแหน่งกรรมการและเป็นผู้ถือหุ้นรายในบริษัทฯ	เช่าอาคารสำนักงาน

ชื่อสัญญา	ชื่อคู่สัญญา	ลักษณะส่วนได้เสียของ กรรมการ	ลักษณะของสัญญา
2. สัญญาเช่าอาคาร สำนักงาน	นางกนต์กนิษฐ จันทรากุลศิริ	นางกนต์กนิษฐ จันทรากุลศิริ ริเป็นมารดาของนายพิสิษฐ์ วรรณวิทยามา ซึ่งเป็น ผู้บริหาร กรรมการ และผู้ ถือรายหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ	เช่าอาคารสำนักงาน
3. สัญญาจ้างที่ปรึกษา	นายไพรัชต์ วรรณวิทยามา	นายไพรัชต์ วรรณวิทยามา ดำรงตำแหน่งกรรมการและ เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	จ้างที่ปรึกษา เพื่อให้คำแนะนำ เสนอแนวทาง และให้ความเห็น ต่อทีม Brand Creative เกี่ยวกับ การควบคุม วางแผน งาน ออกแบบ งานพัฒนาแบรนด์และ สื่อสารภาพลักษณ์องค์กร (BRAND CREATIVE)

ผลประโยชน์ตอบแทนของคณะกรรมการ

ในรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทฯ รวม 8 ราย เท่ากับ 7,548,750.00 บาท โดยเป็นค่าตอบแทนให้กรรมการแต่ละท่านในลักษณะของค่าตอบแทนรายเดือน เบี้ยประชุม ตามประเภทการประชุม และโบนัสประจำปี ซึ่งได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว

รายชื่อ	จำนวนค่าตอบแทน (บาท)
1. ศ.คลินิกเกียรติคุณ นพ.อุดม คชินทร	1,242,500.00
2. นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยามา	868,750.00
3. ดร.สมบุญ เอื้ออักษมาลัย	988,750.00
4. นพ.มานิต ธีระตันติกานนท์	898,750.00
5. นางลัดดา วัชรจลวย	913,750.00
6. นางวรรณิ อากาศ	898,750.00
7. นางนวิรัตน์ วรรณวิทยามา	868,750.00
8. นายไพรัชต์ วรรณวิทยามา ⁽¹⁾	868,750.00

(1) นายไพรัชต์ วรรณวิทยามา ได้รับค่าตอบแทนอื่นจากสัญญาจ้างที่ปรึกษา จำนวน 40,000 บาทต่อเดือน ตั้งแต่ พฤษภาคม-ธันวาคม 2568 รวมจำนวนทั้งสิ้น 320,000 บาท

ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทฯ มีคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 5 ชุด ซึ่งประกอบด้วย (1) คณะกรรมการตรวจสอบ (2) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (3) คณะกรรมการบริหาร (4) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และ (5) คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุดมีกฎบัตรซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยระบุถึงวัตถุประสงค์ องค์ประกอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่ง อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ การประชุม องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง การประเมินผล ฯลฯ โดยมีการกำหนดให้บทวนกฎบัตรดังกล่าวตามความเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการชุดย่อยจะต้องรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการทราบ

ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย

ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

อำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบ

- ในการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ กรรมการตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูล และขอรับความร่วมมือจากฝ่ายจัดการ รวมทั้งมีอำนาจในการตรวจสอบ และสอบสวนผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนมากขึ้น ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนด
- กรรมการตรวจสอบสามารถจัดจ้างผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน เช่น ด้านการบัญชีและการเงิน มาให้ความเห็นประกอบการพิจารณา หรือมาช่วยตรวจสอบงานได้ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าจำเป็นและสมควร โดยบริษัทฯ จะรับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นทั้งหมด
- คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

หน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

- (1) สอบทานให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการรายงานทางการเงิน (รายไตรมาสและประจำปี) ที่ถูกต้องตามที่ควร ครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะประสานงานและประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบการจัดทำรายงานทางการเงิน (รายไตรมาสและประจำปี) และการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ รวมถึงนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณามติต่อไป

ในการดำเนินการดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบจะมีหน้าที่ดูแล ฝ่ายจัดการมีหน้าที่รับผิดชอบต่อการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ และผู้สอบบัญชีภายนอกมีหน้าที่ตรวจสอบงบการเงินดังกล่าว ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทรับทราบร่วมกันว่า ฝ่ายจัดการ ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีภายนอกมีทรัพยากรและเวลา ตลอดจนข้อมูลความรู้เรื่องบัญชี การตรวจสอบ ระบบควบคุมภายใน และกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ มากกว่าคณะกรรมการตรวจสอบ ฉะนั้น

- บทบาทการดูแลของคณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้ให้ประกันเป็นพิเศษในงบการเงิน และข้อมูลการเงินที่บริษัทฯ นำเสนอให้กับผู้ถือหุ้นและบุคคลอื่น ๆ
- (2) สอบทานให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล
 - (3) สอบทานและอนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน โดยเฉพาะที่เกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน และกระบวนการจัดการทางการเงิน พิจารณาให้เห็น และให้ข้อสังเกตงบประมาณและอัตราค่าจ้างของส่วนตรวจสอบภายใน เพื่อเสนอฝ่ายบริหารเป็นผู้อนุมัติ พิจารณาแผนงานตรวจสอบและขอบเขตการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมถึงที่ปรึกษาด้านการตรวจสอบภายใน (ถ้ามี) ให้มีความสัมพันธ์ที่เกื้อกูลกัน ไม่ซ้ำซ้อน รวมทั้งสอบทานรายงานผลการตรวจสอบภายใน รวมทั้งพิจารณาติดตามประเด็นที่พบจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน
 - (4) สอบทานให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งสอบทานให้บริษัทย่อยของบริษัทฯ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี
 - (5) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลที่มีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และพิจารณาค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากรปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น และประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ตรวจบัญชีของบริษัทฯ รวมถึงผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา ตลอดจนพิจารณาถอดถอนผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะเสนอความเห็นดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ตลอดจนประสานงานกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานตรวจสอบ ขอบเขต แนวทางแผนงาน และปัญหาที่พบระหว่างตรวจสอบ และประเด็นที่ผู้สอบบัญชีเห็นว่าเป็นสาระสำคัญ รวมทั้งให้คณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
 - (6) สอบทานขอบเขต และวิธีการตรวจสอบที่เสนอโดยผู้สอบบัญชี รวมทั้งพิจารณาเหตุผลในการเปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบ (กรณีมีการเปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบในภายหลัง) รวมถึงเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทาน หรือตรวจสอบรายการใด ๆ ที่เห็นว่าจำเป็น และเป็นเรื่องสำคัญระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ และสอบทานรายงานของผู้สอบบัญชีที่จัดทำเสนอให้ฝ่ายบริหารปรับปรุงแก้ไข และติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะนั้น
 - (7) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตลอดจนรายการได้มาหรือจำหน่ายไปของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลในการทำรายการดังกล่าวอย่างถูกต้องครบถ้วน ตลอดจนการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

- (8) ติดตามและพิจารณาการใช้เงินระดมทุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่บริษัทได้มีการเปิดเผยไว้ โดยดำเนินการให้บริษัทมีระบบควบคุมภายในที่ทำให้การเบิกจ่ายเงินระดมทุนมีความโปร่งใสและตรวจสอบได้ และต้องรายงานตามกรอบระยะเวลาการรายงานที่หลักเกณฑ์กำหนด
- (9) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท โดยซึ่งรายงานดังกล่าวจะต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และอย่างน้อยจะต้องมีข้อมูลตามที่ประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
- ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมของคณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
 - รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- (10) สนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ในภาพรวม เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงนั้น สอดคล้องกับการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้งพิจารณาความเสี่ยงต่อผู้มีส่วนได้เสียและผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน
- (11) ร่วมประชุมกับฝ่ายจัดการและฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อสอบถามให้บริษัทฯ มีระบบบริหารและควบคุมความเสี่ยงที่เพียงพอ
- (12) ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- 1) รายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 2) ข้อสงสัยหรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - 3) ข้อสงสัยว่าอาจจะมีการฝ่าฝืนหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ กฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือหลักเกณฑ์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และ/หรือ ธุรกิจของบริษัทฯ
- (13) ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัท ได้กระทำความผิดตามที่กฎหมายระบุและได้แจ้งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติการณ์ดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบเบื้องต้นให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต. ทราบภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้ง ทั้งนี้ พฤติการณ์อันควรสงสัยที่ต้องแจ้ง

- ดังกล่าว และวิธีการเพื่อให้ได้ซึ่งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับเหตุการณ์นั้นให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. หรือหลักเกณฑ์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- (14) พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมถึงความเพียงพอของงบประมาณ และบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้างานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของบริษัท และประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน
 - (15) คณะกรรมการตรวจสอบจะทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าเนื้อหาในกฎบัตรมีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ กลยุทธ์ในการดำเนินของบริษัท และการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายในปัจจุบัน โดยกฎบัตรที่ได้รับการปรับปรุงแก้ไขอย่างมีนัยสำคัญจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท
 - (16) พิจารณาความเพียงพอ และควมมีประสิทธิภาพในการประสานงานระหว่างผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน
 - (17) สอบทานกระบวนการภายในบริษัท เกี่ยวกับการรับแจ้งเบาะแส การรับข้อร้องเรียน และการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปตามมาตรฐานสากล มีความรัดกุม เหมาะสม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบ กำหนด
 - (18) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบ คณะกรรมการตรวจสอบจะทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าเนื้อหาในกฎบัตรมีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ กลยุทธ์ในการดำเนินของบริษัท และการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายในปัจจุบัน โดยกฎบัตรที่ได้รับการปรับปรุงแก้ไขอย่างมีนัยสำคัญจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท

ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

- 1.1 ปฏิบัติหน้าที่ภายในขอบเขตของกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติ คณะกรรมการ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ความระมัดระวัง รวมไปถึงมีความ รับผิดชอบ และมีจริยธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน
- 1.2 กำหนดระเบียบนโยบาย แนวปฏิบัติ กรอบการดำเนินงาน เป้าหมาย กลยุทธ์ แผนธุรกิจ โครงสร้างการ บริหารงาน ระเบียบข้อบังคับ งบประมาณประจำปี รวมทั้งกำกับดูแล ตรวจสอบ ติดตามและทบทวน การ ดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ และนโยบายของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งให้สอดคล้องกับกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ข้อบังคับของบริษัทฯ รวมทั้งมาตรการและแนว ปฏิบัติต่อต้านการคอร์รัปชัน
- 1.3 กำหนดระเบียบนโยบายและแนวปฏิบัติในการดำเนินงานด้านการดูแลสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม (Corporate Social Responsibility : CSR)
- 1.4 พิจารณาการเข้าทำสัญญา และ/หรือธุรกรรมใด ๆ เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ ภายใน วงเงินตามที่กำหนดไว้ในคู่มืออำนาจอนุมัติ (Table of Authority) เช่น

1. การพิจารณาอนุมัติการทำธุรกรรมเกี่ยวกับการลงทุน การทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงิน เพื่อขอสินเชื่อ เปิดบัญชี กู้ยืม จำน่า จำนอง ค้ำประกัน และธุรกรรมอื่นใดที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการซื้อขาย และ/หรือ การจดทะเบียนกรรมสิทธิ์ในที่ดินเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัท
 2. พิจารณากลับร่อง เห็นชอบ หรืออนุมัติ การดำเนินกิจการงานที่สำคัญอันเป็นปกติธุระทางการค้า และการบริหารงานของบริษัทฯ โดยทั่วไป
 3. พิจารณากลับร่อง เห็นชอบ หรืออนุมัติแผนงบประมาณประจำปี กำกับดูแลและติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย และแผนงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ
 4. การพิจารณาอนุมัติการกำหนดโครงสร้างองค์กร (Organization Chart)
 5. การพิจารณาอนุมัติโครงสร้างตำแหน่งและโครงสร้างเงินเดือนและผลประโยชน์ตอบแทนอื่นๆ ของพนักงาน ตลอดจนให้ความเห็นชอบโครงสร้างการบริหารงานตั้งแต่ระดับฝ่ายลงไป
- 1.5 พิจารณาการเสนอจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล หรือการจ่ายเงินปันผลประจำปี ให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาก่อนนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป
- 1.6 พิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการระหว่างกันใด ๆ ซึ่งเป็นธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลระหว่างบริษัท หรือบริษัทย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว ตลอดจนดำเนินการในขั้นตอนต่าง ๆ ที่จำเป็นเกี่ยวกับการทำธุรกรรมนั้น ๆ รวมถึงมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนดำเนินการในเรื่องดังกล่าวภายใต้ขอบเขตการมอบอำนาจเป็นครั้งคราว โดยคณะกรรมการบริหารจะรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรมประเภทดังกล่าวที่มีมูลค่าสูงอย่างมีนัยสำคัญทุก ๆ ไตรมาส หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทร้องขอ
- 1.7 กำหนดโครงสร้างองค์กรและการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โดยครอบคลุมถึงการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้างงาน และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัท โดยคณะกรรมการบริหารอาจมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ หรือกรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ เป็นผู้มีอำนาจในการเข้าทำสัญญาจ้างแรงงานแทนบริษัท ได้
- 1.8 กำกับดูแลและพิจารณาอนุมัติในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและการบริหารงานทั่วไปของบริษัท ตลอดจนการดำเนินงานที่เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท ซึ่งมีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป เช่น การซื้อขาย การลงทุนหรือร่วมทุนกับบุคคลอื่น เป็นต้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารอาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควร ภายในระยะเวลาที่กำหนด ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจพิจารณายกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้น ๆ ได้ตามสมควร ทั้งนี้ การมอบหมายดังกล่าว จะต้องจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร หรือบันทึกเป็นมติคณะกรรมการบริหาร รวมถึงระบุขอบเขตอำนาจหน้าที่ และระยะเวลาของผู้รับมอบอำนาจไว้อย่างชัดเจน (ถ้ามี)
- ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าว จะต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วง ที่ทำให้คณะกรรมการบริหารหรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร มีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสีย หรืออาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้ เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป ซึ่งการเข้าทำ

รายการดังกล่าว จะต้องอยู่ภายใต้หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการตามที่กำหนดเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทจดทะเบียนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ประกาศอื่นใดที่เกี่ยวข้องด้วย

- 1.9 คณะกรรมการบริหารจะทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างสม่ำเสมอ เป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเนื้อหาตามที่กำหนดในกฎบัตรฉบับนี้ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ในการดำเนินงาน และข้อกำหนดของคณะกรรมการบริษัท โดยการแก้ไขปรับปรุงกฎบัตรที่มีนัยสำคัญดังกล่าว จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท
- 1.10 ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

1. หลักเกณฑ์การสรรหาบุคลากร

- (1) พิจารณานำเสนอโครงสร้าง องค์กรประกอบ และคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ
- (2) พิจารณาหลักเกณฑ์ กระบวนการในการสรรหา และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติหลากหลายทางด้านทักษะวิชาชีพและความเชี่ยวชาญ โดยไม่จำกัดเพศ ตลอดจนความเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และนำเสนอความเห็นคณะกรรมการบริษัท ก่อนนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณานุมัติต่อไป
- (3) กำกับดูแลการสรรหากรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ในทุกกลุ่มธุรกิจขององค์กร รวมถึงสร้างความเชื่อมั่นให้กับองค์กรว่า แผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง หรือตำแหน่งที่สำคัญ และรายชื่อผู้ที่อยู่ในเกณฑ์ที่จะได้รับการพิจารณานั้น จะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ
- (4) พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์ในการประเมินผลการทำงานของกรรมการ กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคในแต่ละปี เพื่อนำไปปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป
- (5) จัดทำแผนการพัฒนาความรู้กรรมการ เพื่อให้กรรมการในปัจจุบัน รวมถึงกรรมการที่เข้าใหม่ มีความรู้ความเข้าใจในธุรกิจและบทบาทหน้าที่ของกรรมการอย่างสม่ำเสมอ

2. การกำหนดค่าตอบแทน

- (1) พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาค่าตอบแทน การกำหนดค่าตอบแทน และการปรับอัตราเงินเดือน และผลตอบแทนอื่นของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ให้อยู่ในระดับที่ใกล้เคียง และสามารถเทียบเคียงได้กับบริษัทอื่นซึ่งอยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย และผลการดำเนินงานของบริษัท และนำเสนอต่อที่ประชุมกรรมการ และ/หรือผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)
- (2) พิจารณาเงื่อนไขต่าง ๆ เกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นให้แก่กรรมการและพนักงาน (หากมี)

3. พิจารณาและนำเสนอแผนสืบทอดตำแหน่งของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

อำนาจของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- (1) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงจะต้องประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องระดับตั้งแต่ผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป
- (2) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจขอให้ส่วนงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ ซึ่งแจ้งข้อมูลเป็นลายลักษณ์อักษร หรือเชิญผู้บริหารหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องของบริษัท เข้าร่วมการประชุมกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อชี้แจงหรือให้ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงของบริษัทฯ รวมถึงการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบตามที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นสมควร

หน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- (1) พิจารณาและให้ความเห็นต่อร่างนโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยง รวมถึงกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ความเบี่ยงเบนของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) และมาตรการป้องกันแก้ไขของบริษัท ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- (2) จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยงในเรื่องของการบริหารความเสี่ยงโดยรวม และครอบคลุมถึงความเสี่ยงหลักที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกิจการเพื่อเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ โดยดูแลให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่สามารถบรรลุมติวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้
- (3) กำกับดูแล และสนับสนุนการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจ รวมถึงสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป
- (4) กำกับดูแลและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงประสบความสำเร็จทั้งในระดับองค์กรและระดับโครงการ (Enterprise Wide Risk Management) โดยมุ่งเน้นเพิ่มให้ผู้บริหารหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ความสำคัญและคำนึงถึงความเสี่ยง (Risk Awareness) ในแต่ละปัจจัยเป็นหลักประกอบการตัดสินใจ ในการใช้ทรัพยากรและดำเนินการต่างๆ อย่างเหมาะสมและเพียงพอ
- (5) พิจารณาและให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับผลการประเมินความเสี่ยง แนวทาง มาตรการ และแผนการการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม
- (6) พิจารณารายงานผลการประเมิน โอกาสที่จะเกิดการทุจริต รวมถึงผลกระทบ โดยครอบคลุมถึงการทุจริตในรูปแบบต่าง ๆ เช่น การจัดทำรายงานทางการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียชีวิตทรัพย์สิน การคอร์รัปชัน การที่ผู้บริหารสามารถฝ่าฝืนระบบควบคุมภายใน (Management Override Of Internal Controls) การเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้อง เป็นต้น
- (7) ดูแลและสนับสนุนให้มีการสอบทาน ทบทวนนโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่านโยบาย และกรอบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ นั้นสอดคล้องและเหมาะสมกับสภาพการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในภาพรวม

- (8) ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทรับทราบในส่วนที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ผลการประชุม หรือรายงานอื่นใดที่มีความสำคัญกับผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และจัดทำรายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ทั้งนี้ ในกรณีที่มิได้มีปัจจัย หรือเหตุการณ์สำคัญซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบและพิจารณาโดยเร็วที่สุด
- (9) สื่อสารแลกเปลี่ยนข้อมูล และประสานงานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในกับคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ
ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะในกรณีที่บริษัทฯ มีความจำเป็นที่จะต้องว่าจ้างบุคคลภายนอกเพื่อช่วยเหลือในการปฏิบัติงานในบางส่วนของบริษัทฯ มีบุคลากร และ/หรือ ความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้บรรลุผลตามแผนที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตามการว่าจ้างดังกล่าวข้างต้นจะต้องเป็นการว่าจ้างเฉพาะคราวเท่านั้น
- (10) สอบทานให้บริษัทฯ มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ สามารถประเมินความเสี่ยงพอและความเหมาะสมของการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงดังกล่าวไปบริหารในเชิงกลยุทธ์ เพื่อให้บริษัทฯ พัฒนาและเติบโตได้อย่างยั่งยืน
- (11) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- (1) กำหนดนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด ตลอดจนจรรยาบรรณและนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
- (2) ให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัท ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ และความรับผิดชอบต่อสังคม
- (3) กำหนดหลักการและแนวปฏิบัติที่สำคัญของกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ และแนวปฏิบัติของสากล
- (4) พิจารณาทบทวน นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทในเรื่องนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณทางธุรกิจ นโยบายและแนวปฏิบัติในการดำเนินการบริหารจัดการความยั่งยืน (Sustainability Management) ซึ่งรวมถึงการดำเนินงานด้านการดูแลผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย สังคม ชุมชน สิ่งแวดล้อม และนโยบายหรือแนวปฏิบัติอื่นใด ที่จะสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามแนวทางของธรรมาภิบาลให้เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
- (5) กำหนดให้มีการติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายจัดการ รวมถึงบริษัทย่อย ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณ และนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และประมวลผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการประจำปีเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทในปีถัดไป พร้อมทั้งนำเสนอความเห็นและข้อเสนอแนะที่จำเป็น

- (6) ทบทวนแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และดูแลให้ผลในทางปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม
- (7) วางกรอบแนวทางการกำกับดูแลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตของบริษัทฯ
- (8) กำกับให้ฝ่ายจัดการดูแล เผยแพร่ หรือสื่อสารหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ได้แก่ บริษัท ผู้ถือหุ้น เจ้าหน้าที่ พนักงาน ลูกค้า คู่ค้า สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติและเพื่อให้เป็นที่ทราบโดยทั่วกัน
- (9) ให้คำปรึกษาแก่คณะทำงานเพื่อเตรียมความพร้อมในการเข้ารับการจัดอันดับการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยหน่วยงานกลางภายนอกองค์กร
- (10) ศึกษาและกำหนดหลักการและข้อพึงปฏิบัติที่สำคัญของกระบวนการกำกับดูแลกิจการให้เหมาะสมกับธุรกิจ
- (11) จัดหาที่ปรึกษา หรือบุคคลที่มีความเห็นอิสระ เพื่อให้ความเห็น หรือคำแนะนำตามความจำเป็น
- (12) พิจารณา ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- (13) สอบทานให้บริษัทฯ มีกระบวนการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งให้แนวทาง และข้อเสนอแนะที่จำเป็นเพื่อการพัฒนา รวมถึงให้ความสำคัญโดยส่งเสริมให้บริษัทกำหนดเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี ไว้เป็นวาระประจำของการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัท และติดตามให้ประธานกรรมการตรวจสอบต้องได้รับสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ จากเลขานุการบริษัท ภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่บริษัท ได้รับรายงานนั้น
- (14) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

รายชื่อของคณะกรรมการชุดย่อย

1. คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. ดร.สมบุญรณ์ เอื้ออัสมาสัย	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ
2. นางลัดดา ฉัตรฉนวน	กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ
3. นางวรรณิ์ อากาศาศ	กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ

ทั้งนี้ ดร.สมบุญรณ์ เอื้ออัสมาสัย เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงิน และประสบการณ์ในด้านบัญชีและการเงินเพียงพอที่จะหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของกลุ่มบริษัทฯ ซึ่ง ดร.สมบุญรณ์ เอื้ออัสมาสัย มีประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงิน โดยดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ และประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) และดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีนางสาววัชรธรรมา ตันติธีรวิทย์ (ชื่อเดิม : นางสาวสุภัทรา ตันติธีรวิทย์) เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ตามที่ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุม

คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2565 และที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2565

2. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน โดยประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้งหมด ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางลัดดา ชัตรขลวย	ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน /กรรมการอิสระ
2. ดร.สมบูรณ์ เข็้ออักษมาสัย	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน /กรรมการอิสระ
3. นางวรรณิ อากาศ ⁽¹⁾	กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน /กรรมการอิสระ

โดยมี นางสาวดุริยางค์พร เศรษฐสุปราโมทย์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ตามที่ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 16 มิถุนายน 2565 และที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2565

3. คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา	ประธานกรรมการบริหาร
2. นายไพรัชต์ วรรณวิทยาภา	กรรมการบริหาร
3. นายโสภณ นิลประภัสสร ⁽¹⁾	กรรมการบริหาร

หมายเหตุ:

(1) นายโสภณ นิลประภัสสร เข้ารับตำแหน่งกรรมการบริหาร และผู้บริหารของบริษัทฯ แทนนางสาว ภัฏญา สวดสุนทร โดยได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2568

โดยมีนางกัญญ์ณรัณฐ์ ปรงเจริญกิจ เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร ตามที่ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2567

4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นพ. มานิต ชีระตันติกานนท์	ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการอิสระ
2. ดร.สมบูรณ์ เอื้ออัครมาสัย	กรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการอิสระ
3. นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยภา	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นางนวิรัตน์ วรรณวิทยภา	กรรมการบริหารความเสี่ยง
5. นายไพรัชต์ วรรณวิทยภา	กรรมการบริหารความเสี่ยง

โดยมีนางสาววัชรมานันต์ ตันติธีรวิทย์ (ชื่อเดิม : นางสาวสุภัทรา ตันติธีรวิทย์) เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ตามที่ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2566

5. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 8 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. ศาสตราจารย์คลินิกเกียรติคุณ นายแพทย์ อุดม คชินทร	ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. ดร.สมบูรณ์ เอื้ออัครมาสัย	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี/ กรรมการอิสระ
3. นางลัดดา ชัตรชลวย	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี/ กรรมการอิสระ
4. นางวรรณิ อากาศ	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี/ กรรมการอิสระ
5. นพ. มานิต ชีระตันติกานนท์	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี/ กรรมการอิสระ
6. นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยภา	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
7. นางนวิรัตน์ วรรณวิทยภา	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
8. นายไพรัชต์ วรรณวิทยภา	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

โดยมีนางกัญฐณัฐ ปรงเจริญกิจ เป็นเลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามที่ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2567

ผู้บริหาร

ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผู้บริหารของบริษัทฯ มีจำนวน 6 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายพิสิษฐ วรรณวิทยาภา	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ รองประธานเจ้าหน้าที่ฝ่าย Operation (รักษาการ) ⁽¹⁾
2. นายโสภณ นิลประภัสสร	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน
3. นางสาวนงนุช ชันอุระ	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายขายและการตลาด Diagnostic / Life Science / Drew-Bio / RIT Advance / PCL Wellness&Longevity
4. นายสิโรเวศร์ ลิ้มปวีรธร	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายขายและการตลาด RAX Interdiagnostic / PCT Laboratory / PCN Healthcare
5. นายประติพันธ์ ทนชะว้าง	รองประธานเจ้าหน้าที่ฝ่าย Engineer & Innovation

(1) กลุ่มบริษัทฯ อยู่ระหว่างการสรรหา รองประธานเจ้าหน้าที่ฝ่าย Operation เข้ามาดำรงตำแหน่งดังกล่าว

เลขานุการบริษัท

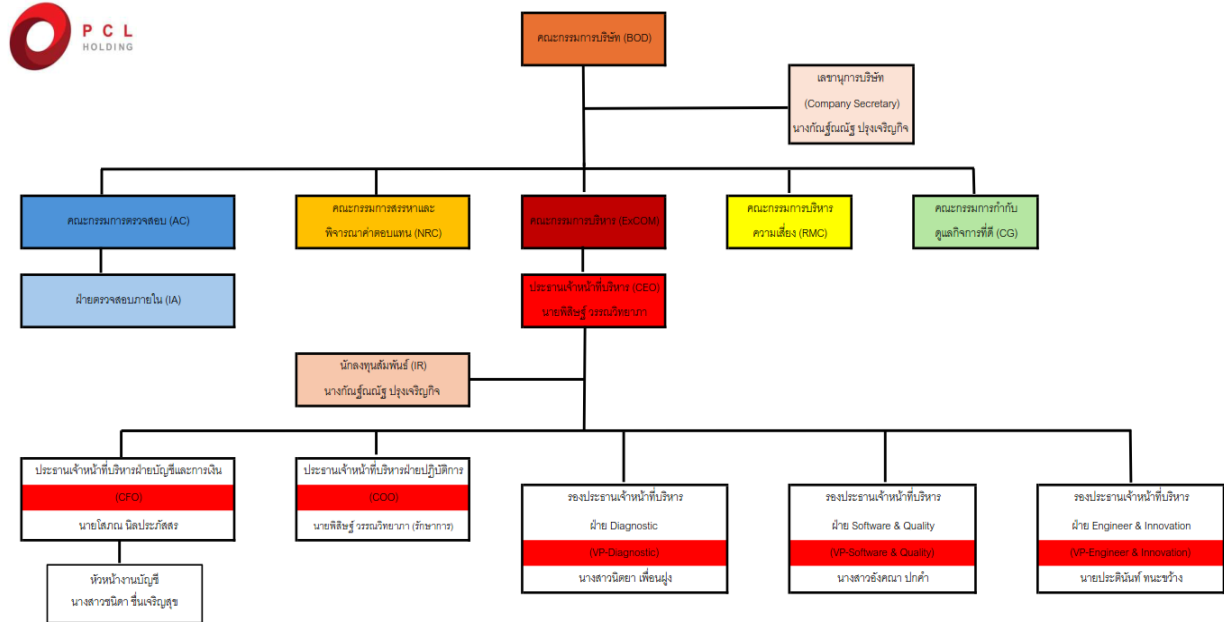
เลขานุการบริษัททำหน้าที่เป็นเลขานุการของคณะกรรมการบริษัท มีความรับผิดชอบโดยตรงต่อคณะกรรมการบริษัท ผ่านประธานคณะกรรมการบริษัทในเรื่องทั้งหมดที่เกี่ยวกับการกำกับดูแลและการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท กรรมการทุกท่านสามารถติดต่อเข้าถึงเลขานุการบริษัทได้โดยตรง โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีอำนาจในการแต่งตั้งและถอดถอนเลขานุการบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท ในการประชุมครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2567 ได้มีมติแต่งตั้ง นางกัญฐิณัฐ ปรงเจริญกิจ เป็นเลขานุการบริษัท เนื่องจากเป็นผู้มีประสบการณ์ตรงในสายงาน และมีความรู้ด้านหลักการกำกับดูแลกิจการ ข้อกำหนด กฏเกณฑ์และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเพื่อให้การบริหารงานของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เลขานุการบริษัทปฏิบัติหน้าที่ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงินของบริษัทฯ คือ นายโสภณ นิลประภัสสร ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายบัญชีและการเงิน และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัทฯ คือนางสาวชนิดา ชื่นเจริญสุข หัวหน้างานฝ่ายบัญชี

การกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568



นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเชื่อว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะช่วยให้การบริหารงานของบริษัทฯ มีความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ และช่วยให้บริษัทฯ สามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืน ดังนั้น บริษัทฯ จึงยึดหลักปฏิบัติตามแนวทางหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance) สำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เพื่อใช้เป็นแนวทางสำหรับคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลให้กิจการมีผลประกอบการที่ดีในระยะยาว นำเชื่อถือสำหรับผู้ถือหุ้น และนักลงทุน ในฐานะที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) ในกาครั้งนี้ บริษัทฯ มุ่งหมายที่จะประกอบธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ มีจริยธรรมในการดำเนินงาน ประกอบธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม พัฒนา หรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม รวมถึงสามารถปรับตัวให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพธุรกิจได้

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยครอบคลุมหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance) 8 หลักปฏิบัติ ดังนี้

หลักปฏิบัติที่ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

1.1 คณะกรรมการบริษัทควรเข้าใจถึงบทบาท และตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึงการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกิจการ กำหนด

กลยุทธ์ นโยบายในการทำงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย รวมถึงติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

- 1.2 ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน คณะกรรมการบริษัทจะต้องกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่เป้าหมาย โดยมุ่งหวังให้กิจการสามารถแข่งขันในธุรกิจได้ มีผลการประกอบการที่ดีในระยะยาว ภายใต้การประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย เช่น ลูกค้า คู่ค้า โดยการดำเนินธุรกิจนั้นจะต้องเป็นประโยชน์ต่อสังคม และคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้ ยังช่วยให้องค์กรสามารถที่จะปรับตัวได้ภายใต้การเปลี่ยนแปลงของสภาพธุรกิจอีกด้วย
ทั้งนี้ คณะกรรมการจะยึดหลักปฏิบัติดังต่อไปนี้ในการกำกับดูแลบริษัท ให้นำไปสู่ผลการกำกับดูแลกิจการที่ดี
 - 1.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะคำนึงถึงจริยธรรม ผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ นอกเหนือจากผลประกอบการทางการเงิน
 - 1.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะสร้างและขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม โดยคณะกรรมการบริษัทจะประพฤติตนเป็นแบบอย่างในฐานะผู้นำในการกำกับดูแลกิจการ ยึดมั่นในค่านิยม จริยธรรม องค์กร โดยคณะกรรมการมุ่งมั่นในการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดีในฐานะผู้นำในการกำกับดูแลกิจการ
 - 1.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่แสดงถึงหลักการ และแนวทางในการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร อาทิเช่น จรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) เป็นต้น
 - 1.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการสื่อสาร เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน เข้าใจ มีกลไกเพียงพอที่เอื้อให้มีการปฏิบัติตามนโยบายข้างต้น ติดตามผลการปฏิบัติและทบทวนนโยบายและการปฏิบัติเป็นประจำ
- 1.3 คณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง (duty of care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (duty of loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัท อย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มา/จำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผล เป็นต้นให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
- 1.4 คณะกรรมการบริษัทควรเข้าใจในขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ รวมถึงกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่ และความรับผิดชอบให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการของบริษัทฯ ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย โดย
 - 1.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท (Charter of Board of Directors) ที่ระบุหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท เพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการทุกคน และกำหนดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง รวมทั้งทบทวนการแบ่งบทบาทหน้าที่ประธานกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางขององค์กร

1.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจขอบเขตหน้าที่ของตน และมอบหมายอำนาจการจัดการกิจการให้แก่ฝ่ายจัดการเป็นลายลักษณ์อักษร ได้แก่ คู่มืออำนาจอนุมัติ (Table of Authority) อย่างไรก็ดี การมอบหมายดังกล่าวมิได้เป็นการปลดปล่อยหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทจะยังคงติดตามดูแลฝ่ายจัดการให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการ อาจพิจารณาแบ่งออกเป็น ดังนี้

เรื่องที่จะดูแลให้มีการดำเนินการ คือ เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบหลักให้มีการดำเนินการอย่างเหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการอาจมอบหมายให้ฝ่ายจัดการเป็นผู้เสนอเรื่องเพื่อพิจารณาได้ ซึ่งได้แก่เรื่องดังต่อไปนี้

- ก. การกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจ
- ข. การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรมรวมทั้งประเพณีตนเป็นต้นแบบ
- ค. การดูแลโครงสร้างและการปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัท ให้เหมาะสมต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักในการประกอบธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ
- ง. การสรรหา พัฒนา กำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- จ. การกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้บุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักขององค์กร

เรื่องที่จะดำเนินการร่วมกับฝ่ายจัดการ คือ เรื่องที่คณะกรรมการบริษัท และฝ่ายจัดการพิจารณาร่วมกัน โดยฝ่ายจัดการเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นระยะ ๆ ตามที่เหมาะสม ซึ่งประกอบด้วย

- ก. การกำหนดและทบทวนกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงานประจำปี
- ข. การดูแลความเหมาะสมเพียงพอของระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- ค. การกำหนดอำนาจดำเนินการที่เหมาะสมกับความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ
- ง. การกำหนดกรอบการจัดสรรทรัพยากร การพัฒนา และงบประมาณ ทั้งนี้ รวมถึงนโยบายและการจัดการและพัฒนาบุคลากร และแผนการพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศ
- จ. การติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน
- ฉ. การดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและไม่ใช่การเงินมีความน่าเชื่อถือ

เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทจะไม่ดำเนินการ คือ เรื่องที่คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลระดับนโยบาย โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการดำเนินการ ซึ่งประกอบด้วย

- ก. การจัดการ (Execution) ให้เป็นไปตามกลยุทธ์ นโยบาย แผนงานที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติแล้ว ซึ่งคณะกรรมการจะปล่อยให้ฝ่ายจัดการรับผิดชอบการตัดสินใจดำเนินงานตามกรอบนโยบายที่กำหนดไว้ คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลผลโดยไม่แทรกแซงการตัดสินใจ เว้นแต่มีเหตุจำเป็น
- ข. เรื่องที่ข้อกำหนดห้ามไว้ เช่น การอนุมัติรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น

หลักปฏิบัติที่ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

- 2.1 คณะกรรมการบริษัทต้องกำหนด หรือดูแลให้วัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ (Objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยมีวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการ (Value Creation) ลูกค้า คู่ค้า ตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียอื่นและสังคมโดยรวม
- 2.1.1 คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่รับผิดชอบดูแลให้บริษัทฯ มีวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก (Objectives) ที่ชัดเจน เหมาะสม สามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) และสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยคณะกรรมการจะกำหนดอยู่ในวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมองค์กร หรืออื่น ๆ ในทำนองเดียวกัน
- 2.1.2 ในการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่สามารถสร้างคุณค่าให้ทั้งแก่บริษัทฯ ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวมควบคู่กันไป โดยพิจารณาถึง
- (1) สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่าง ๆ รวมทั้งการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ได้อย่างเหมาะสม เพื่อให้เกิดศักยภาพทางการแข่งขัน
 - (2) มีการนำเอาความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสียมาพิจารณาในการกำหนดวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายหลัก โดยให้มีความสมดุลกัน
 - (3) มีการประเมินความพร้อม ความชำนาญ ความสามารถในการแข่งขันของกิจการ
 - (4) วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งบริษัทฯ
 - (5) กลุ่มลูกค้าของบริษัทฯ
 - (6) ความสามารถทำกำไร หรือการแข่งขันด้วยการสร้างคุณค่าให้บริษัทฯ และลูกค้า (Value Proposition)
 - (7) ความสามารถในการดำรงอยู่ในระยะยาว (Sustainable) ภายใต้ปัจจัยทั้งโอกาสและความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกิจการและผู้มีส่วนได้เสีย
- 2.1.3 คณะกรรมการจะส่งเสริมค่านิยมขององค์กรที่สะท้อนคุณลักษณะของการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น ความรับผิดชอบต่อผลการกระทำ (accountability) ความเที่ยงธรรม (integrity) ความโปร่งใส (transparency) ความเอาใจใส่ (due consideration of social and environmental responsibilities) เป็นต้น
- 2.1.4 คณะกรรมการจะส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับ การตัดสินใจใด ๆ จะนำเอาวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรเป็นตัวตั้ง โดยมีการพิจารณาถึงความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร สังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม จนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร
- 2.2 คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่าวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลายานกลาง และ/หรือ ประจำปีของกิจการสอดคล้อง และบรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเป้าหมายหลักของกิจการภายใต้การนำเอานวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ได้อย่างเหมาะสม และปลอดภัย
- 2.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำกลยุทธ์ และแผนประจำปีสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของกิจการ ณ ขณะนั้น ตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้องสนับสนุนให้มีการจัดทำหรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และ

กลยุทธ์สำหรับระยะปานกลางภายใน 3-5 ปี ด้วย เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์และแผนงานประจำปีได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะยาวขึ้น และยังคงจะคาดการณ์ได้ตามสมควร

2.2.2 ในการกำหนดกลยุทธ์และแผนประจำปี คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมปัจจัยและความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องตลอดสาย Value Chain รวมทั้งปัจจัยความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของกิจการ โดยควรมีกลไกที่ทำให้เข้าใจความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง

- (1) ระบุวิธีการ กระบวนการ ช่องทางการมีส่วนร่วมหรือช่องทางการสื่อสารระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับกิจการไว้ชัดเจน เพื่อให้กิจการสามารถเข้าถึงและได้รับข้อมูลประเด็นหรือความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มได้อย่างถูกต้องใกล้เคียงมากที่สุด
- (2) ระบุผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องของกิจการ ทั้งภายในและภายนอก ทั้งที่เป็นตัวบุคคล กลุ่มบุคคล หน่วยงานองค์กร ได้แก่ พนักงาน ผู้ลงทุน ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม หน่วยงานราชการ หน่วยงานกำกับดูแล เป็นต้น
- (3) ระบุประเด็นและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อนำไปวิเคราะห์และจัดประเด็นดังกล่าวตามความสำคัญและผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อทั้งกิจการและผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ เพื่อเลือกเรื่องสำคัญที่จะเป็นการสร้างคุณค่าร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียมาดำเนินการให้เกิดผล

2.2.3 ในการกำหนดกลยุทธ์ คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมและนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ในการสร้างความสามารถในการแข่งขันและตอบสนองของความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

2.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดเป้าหมายที่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของกิจการ โดยจะกำหนดเป้าหมายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน นอกจากนี้จะตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม (Unethical Conduct)

2.2.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานสู่การปฏิบัติให้ทั่วทั้งองค์กร

2.2.6 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและการควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสม และติดตามการดำเนินการตามกลยุทธ์และแผนงานประจำปี โดยอาจจัดให้มีผู้รับผิดชอบดูแล จัดทำ Action plan ระบุผู้รับผิดชอบ งบประมาณตามแผนกลยุทธ์และการดำเนินงานประจำปี ระยะเวลาในการดำเนินงาน ตัวชี้วัดความสำเร็จของงานตามแผน และติดตามผลการดำเนินงาน โดยให้มีการประชุมเพื่อติดตามความคืบหน้าของการดำเนินงานตามแผนเป็นประจำตามที่ผู้บริหารกำหนด รวมทั้งติดตามผลการดำเนินงานเพื่อพิจารณาปรับแผนให้เหมาะสมกับสถานการณ์

หลักปฏิบัติที่ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

3.1 คณะกรรมการบริษัทจะต้องกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทมีองค์ประกอบสัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระเหมาะสม และจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยคณะกรรมการจะต้องดูแลให้คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถและคุณลักษณะเฉพาะด้าน รวมถึงเพศ และอายุ ที่จำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร โดยการจัดทำตารางองค์ประกอบความรู้

ความชำนาญของกรรมการ (Skill Matrix) เพื่อให้มั่นใจว่าจะได้คณะกรรมการบริษัทโดยรวมที่มีคุณสมบัติเหมาะสม สามารถเข้าใจ และตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียได้ รวมทั้งต้องมีกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คนที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทฯ ดำเนินกิจการอยู่

- 3.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจำนวนกรรมการที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยต้องมีจำนวนกรรมการไม่น้อยกว่า 5 คน และไม่ควรมากเกิน 12 คน ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจ
- 3.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีสัดส่วนระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหาร และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดย
 - ก. จำนวนกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร ที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ จะมีจำนวนเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของ สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ
 - ข. กรรมการอิสระมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ของ สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งจะมีการดูแลให้กรรมการอิสระสามารถทำงานร่วมกับคณะกรรมการบริษัททั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพและแสดงความเห็นได้อย่างอิสระ
- 3.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทที่มีความหลากหลายและข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ เพศ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ในรายงานประจำปี และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- 3.2 คณะกรรมการบริษัทต้องเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่าองค์ประกอบ และการดำเนินงานของคณะกรรมการเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ
 - 3.2.1 ประธานกรรมการควรเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ หากประธานกรรมการไม่เป็นกรรมการอิสระ องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทจะต้องประกอบไปด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่ง หรือมีการแต่งตั้งกรรมการอิสระคนหนึ่งร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ
 - 3.2.2 ประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นคนละบุคคลกัน
 - 3.2.3 บริษัทฯ ต้องกำหนดอำนาจและหน้าที่ ความรับผิดชอบของประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ให้มีหน้าที่ความรับผิดชอบต่างกันอย่างชัดเจน และเพื่อไม่ให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด
 - 3.2.4 ประธานกรรมการมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัท โดยหน้าที่ของประธานกรรมการ อย่างน้อยต้องครอบคลุมในเรื่องดังต่อไปนี้
 - (1) การกำกับ ติดตาม และดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของ บริษัทฯ
 - (2) การดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยทุกคนปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- (3) การกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยหารือร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และมีมาตรการที่ดูแลให้เรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
 - (4) การจัดสรรเวลาให้เพียงพอที่ฝ่ายจัดการหรือผู้ที่เกี่ยวข้องจะนำเสนอข้อมูลสนับสนุน และเปิดโอกาสให้กรรมการซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ ควบคุมประเด็นการอภิปราย และสรุปมติที่ประชุม
 - (5) การเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหาร และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ
- 3.2.5 คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายให้กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก โดยในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นให้ดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการบริษัทจะต้องพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว
- 3.2.6 เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย จำนวน 5 คณะ เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบต่อไป ดังนี้
- (1) คณะกรรมการตรวจสอบ
คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่สอบทานให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการรายการทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน สอบทานให้บริษัทฯ และบริษัทย่อย ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าวรวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทฯ มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ (โครงสร้างคุณสมบัต การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามที่กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ)
 - (2) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจหน้าที่กำหนดกรอบนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยงโดยรวมของบริษัทฯ ซึ่งจะครอบคลุมถึงความเสี่ยงประเภทต่าง ๆ ที่สำคัญพร้อมทั้งกำกับดูแล และสนับสนุนการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจ รวมถึงสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป ซึ่ง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องพิจารณาและให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับผลการประเมินความเสี่ยง แนวทาง มาตรการ และแผนการการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท มีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม (โครงสร้าง คุณสมบัติ การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามที่กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง)

(3) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีอำนาจหน้าที่ในการพิจารณาหลักเกณฑ์และกระบวนการในการสรรหาและคัดเลือกบุคลากรเพื่อเข้ารับการเสนอชื่อเป็นกรรมการและกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ ด้วยความโปร่งใส รวมถึงการพิจารณาค่าตอบแทนให้แก่กรรมการ กรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงด้วยความเป็นธรรม สมเหตุสมผล และสอดคล้องกับผลประโยชน์ของบริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อให้ค่าตอบแทนดังกล่าวอยู่ในระดับที่เหมาะสมและสามารถแข่งขันได้ในตลาดซึ่งประกอบธุรกิจเดียวกัน (โครงสร้าง คุณสมบัติ การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนให้เป็นไปตามที่กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน)

(4) คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารมีอำนาจหน้าที่ในการร่วมกำหนดระเบียบ นโยบาย แนวปฏิบัติกรอบการดำเนินงาน เป้าหมาย กลยุทธ์ และแผนการดำเนินธุรกิจ และกำกับดูแลการบริหารงานและการดำเนินงานโดยรวมของบริษัทฯ รวมถึงพิจารณาเข้าทำสัญญาและ/หรือ ธุรกรรมใด ๆ เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ ภายในวงเงินที่กำหนดไว้ในคู่มืออำนาจอนุมัติของบริษัทฯ (โครงสร้าง คุณสมบัติ การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร ให้เป็นไปตามที่กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร)

(5) คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีมีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี พร้อมทั้งให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัท ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ และความรับผิดชอบต่อสังคม รวมทั้งติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ และบริษัทย่อย ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณ และนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (โครงสร้าง คุณสมบัติ การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้เป็นไปตามที่กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี)

3.2.7 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาท และหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย และหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้ง

- ของการประชุม และจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด
- 3.3 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การสรรหาและการคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใส และชัดเจน เพื่อให้คณะกรรมการมีคุณสมบัติที่สอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้
- 3.3.1 คณะกรรมการบริษัทควรจัดตั้งคณะกรรมการสรรหา ซึ่งสมาชิกส่วนใหญ่ และประธานควรเป็นกรรมการอิสระ
- 3.3.2 คณะกรรมการสรรหาควรจัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคล เพื่อให้ได้กรรมการที่มีคุณสมบัติที่จะทำให้คณะกรรมการมีองค์ประกอบความรู้ความชำนาญที่เหมาะสม รวมทั้งมีการพิจารณาประวัติของบุคคลดังกล่าว และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท ก่อนนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นควรได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอเกี่ยวกับบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อประกอบการตัดสินใจ
- 3.3.3 คณะกรรมการสรรหาควรทบทวนหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหากรรมการ เพื่อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะมีการสรรหากรรมการที่ครบวาระ และในกรณีที่คณะกรรมการสรรหาเสนอชื่อกรรมการรายเดิม ควรคำนึงถึงผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการรายดังกล่าวประกอบด้วย
- 3.3.4 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการสรรหา ควรมีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 3.4 ในการเสนอคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทควรพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการบริษัทนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว
- 3.4.1 คณะกรรมการบริษัทควรจัดตั้งคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน ซึ่งสมาชิกส่วนใหญ่และประธานเป็นกรรมการอิสระ เพื่อทำหน้าที่พิจารณานโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทน
- 3.4.2 ค่าตอบแทนของกรรมการต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัทฯ ประสิทธิภาพภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาท และความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน กรรมการบริษัทที่ได้รับมอบหมายหน้าที่ และความรับผิดชอบเพิ่มขึ้น เช่น เป็นสมาชิกของคณะกรรมการชุดย่อยที่ควรได้รับค่าตอบแทนเพิ่มเติมที่เหมาะสม โดยเปรียบเทียบค่าตอบแทนกับบริษัทอื่นที่อยู่ในรูปแบบธุรกิจอุตสาหกรรมเดียวกัน
- 3.4.3 ผู้ถือหุ้นต้องเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการ ทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่พิจารณาค่าตอบแทนแต่ละรูปแบบให้มีความเหมาะสม ทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม เป็นต้น) และค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ (เช่น โบนัส บำเหน็จ เป็นต้น) โดยเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทฯ สร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่จะไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น
- 3.4.4 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ ที่สะท้อนถึงภาระ หน้าที่ และความรับผิดชอบของแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของค่าตอบแทนด้วย ทั้งนี้ จำนวนเงินค่าตอบแทนที่เปิดเผย ควรรวมถึงค่าตอบแทนที่กรรมการแต่ละท่านได้รับจากการเป็นกรรมการของบริษัทย่อยด้วย

- 3.4.5 ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลใดให้เป็นที่ปรึกษาของคณะกรรมการพิจารณา ค่าตอบแทน ต้องมีการเปิดเผยข้อมูลของที่ปรึกษานั้นไว้ในรายงานประจำปี รวมทั้งความเป็นอิสระ หรือไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 3.5 กรรมการบริษัทแต่ละท่านจะต้องมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ โดย
- 3.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า มีกลไกสนับสนุนให้กรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน
- 3.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการ โดย พิจารณาถึงประสิทธิภาพการทำงานของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการ เพื่อให้ มั่นใจว่ากรรมการสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทฯ ได้อย่างเพียงพอ ควรกำหนด จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพ ภารกิจของบริษัทฯ แต่รวมแล้วไม่เกิน 5 บริษัท ทั้งนี้ เนื่องจากประสิทธิภาพของการปฏิบัติหน้าที่ใน สถานะกรรมการบริษัทอาจลดลง หากจำนวนบริษัทที่กรรมการไปดำรงตำแหน่งมีมากเกินไป และให้มี การเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าว
- 3.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีระบบการรายงานการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการ และเปิดเผยให้ เป็นที่รับทราบ
- 3.5.4 ในกรณีที่กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมใน กิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัทฯ เพื่อประโยชน์ของตน คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีมาตรการป้องกันอย่างเพียงพอและมีการแจ้งให้ผู้ ถือหุ้นรับทราบตามเหมาะสม
- 3.5.5 กรรมการแต่ละคนต้องเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการ บริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี เว้นแต่มีเหตุจำเป็นที่ทำให้ไม่สามารถเข้าร่วมประชุม
- 3.6 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้มีการรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัท ย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนให้มีความเข้าใจและถูกต้อง ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการในแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องด้วย
- 3.6.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณากำหนดนโยบายการลงทุน และกำกับดูแลการดำเนินการในบริษัท ย่อยและบริษัทร่วม ซึ่งรวมถึง
- (1) การพิจารณาส่งบุคคลเพื่อเป็นตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ตามสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัทฯ เพื่อ ทำหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดำเนินการให้สอดคล้องกับกฎหมาย นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งนโยบายอื่น ๆ ของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม การส่ง ตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละบริษัทย่อยและบริษัทร่วม จะต้องได้รับการ พิจารณาและเห็นชอบโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยคำนึงถึงความเหมาะสมของ แต่ละบริษัทฯ
 - (2) การกำหนดแผนงานและการดำเนินการที่จำเป็น เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อยและบริษัท ร่วมมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินให้แก่บริษัทฯ โดย บริษัทฯ จะดำเนินการที่จำเป็นและติดตามให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีระบบในการ เปิดเผยข้อมูลและระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจ

- (3) การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ในการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานให้บริษัททราบ โดยกำหนดให้นำประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มาใช้บังคับโดยอนุโลม รวมทั้งเปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง หรือการทำธุรกรรมในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้แก่คณะกรรมการบริษัททราบ และหลีกเลี่ยงการทำรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์นั้น
- (4) การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่สำคัญ การเพิ่มทุน การลดทุน การเลิกบริษัทย่อย เป็นต้น
- 3.6.2 หากเป็นการเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และจำนวนเงินลงทุนหรืออาจต้องลงทุนเพิ่มเติมมีนัยสำคัญต่อบริษัทฯ ในกรณีที่เป็น คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดทำ สัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders Agreement) หรือข้อตกลงอื่น เพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ การติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ ได้ตามมาตรฐานและกำหนดเวลา
- 3.7 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ประจำปีของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล เพื่อนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
- 3.7.1 คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยจะประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหา เพื่อการปรับปรุงแก้ไขต่อไป โดยควรกำหนดบรรทัดฐานที่จะใช้เปรียบเทียบกับผลการปฏิบัติงานอย่างมีหลักเกณฑ์
- 3.7.2 ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน จะต้องจัดให้มีการประเมินทั้งแบบคณะและรายบุคคล โดยอย่างน้อยต้องเป็นวิธีการประเมินด้วยตนเอง (Self-Evaluation) หรือคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาใช้วิธีประเมินแบบไขว้ (Cross Evaluation) ร่วมด้วย รวมทั้งเปิดเผยหลักเกณฑ์ ขั้นตอนและผลการประเมินในภาพรวมไว้ในรายงานประจำปี
- 3.7.3 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยในการกำหนดแนวทางและเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยทุก ๆ 3 ปี และเปิดเผยการดำเนินการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี
- 3.7.4 ผลการประเมินของคณะกรรมการบริษัทต้องถูกนำไปใช้ประกอบการพิจารณาความเหมาะสมขององค์ประกอบคณะกรรมการบริษัท
- 3.8 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการแต่ละท่าน มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านได้รับการส่งเสริมทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการอย่างสม่ำเสมอ
- 3.8.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการใหม่จะได้รับการแนะนำ และมีข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงความเข้าใจในวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก

- วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมขององค์กร ตลอดจนลักษณะธุรกิจ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของกิจการ
- 3.8.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง
- 3.8.3 คณะกรรมการบริษัทจะศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ
- 3.8.4 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการบริษัทในรายงานประจำปี
- 3.9 คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ภายใต้กลไกที่บริษัทฯ เชื่อให้กรรมการสามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็นได้ รวมถึงมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท
- 3.9.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการกำหนดการประชุม และวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้
- 3.9.2 จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทและลักษณะของการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นประจำอย่างน้อย 1 ครั้ง ทุก ๆ 3 เดือน และอาจมีการประชุมวาระพิเศษเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็น
- 3.9.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีกลไกให้กรรมการแต่ละคน รวมทั้งฝ่ายจัดการมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เข้าสู่วาระการประชุม
- 3.9.4 ในการเรียกประชุมกรรมการ ให้ประธานกรรมการบริษัทหรือเลขานุการบริษัท ตามที่ได้รับมอบหมายจากประธานกรรมการ จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุม และเอกสารประกอบการประชุมไปให้กรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 3 วันทำการก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการมีเวลาศึกษาล่วงหน้าก่อนเข้าประชุม เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสีทธิหรือประโยชน์ของบริษัทฯ จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันนัดประชุมเร็วกว่านั้นได้
- 3.9.5 คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ข้อมูลสารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวกับปัญหาโดยตรง และเพื่อให้โอกาสผู้จัดผู้บริหารระดับสูงสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบ தொடำแหน่ง
- 3.9.6 คณะกรรมการบริษัทจะเข้าถึงข้อมูลสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จาก ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมายภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอก โดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ
- 3.9.7 คณะกรรมการบริษัทจะถือเป็นนโยบายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร มีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองได้ตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย และควรแจ้งให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทราบถึงผลการประชุมด้วย

- 3.9.8 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดคุณสมบัติและประสบการณ์ของเลขานุการที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ในการให้คำแนะนำเกี่ยวกับด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ คณะกรรมการบริษัทจะต้องทราบ ดูแลการจัดการเอกสารการประชุมคณะกรรมการบริษัท เอกสารสำคัญต่าง ๆ
- 3.9.9 เลขานุการบริษัทจะได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ และในกรณีที่มีหลักสูตรรับรอง (Certified Programme) เลขานุการบริษัทจะได้เข้ารับการอบรมหลักสูตรดังกล่าวด้วย

หลักปฏิบัติที่ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

- 4.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดแนวทางให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารในระดับสูง ให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ เพื่อเป็นกำลังหลักในการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย
- 4.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาหรือมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีความเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 4.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม โดยอย่างน้อยคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนต้องร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร พิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งบุคคล และเห็นชอบบุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเสนอ ให้เป็นผู้บริหารระดับสูง
- 4.1.3 เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง และให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รายงานผลการดำเนินงานตามแผนสืบทอดตำแหน่งต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อทราบเป็นระยะด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 4.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมและสนับสนุนให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง ได้รับการอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน
- 4.1.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูงอย่างชัดเจน ทั้งประเภทของตำแหน่งกรรมการ และจำนวนบริษัทที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้
- 4.2 คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม
- 4.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารระดับสูง และบุคลากรอื่น ๆ ทุกระดับปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาว ซึ่งรวมถึง
- (1) การพิจารณาความเหมาะสมของสัดส่วนค่าตอบแทนที่เป็นเงินเดือน ผลการดำเนินงานระยะสั้น เช่น โบนัส และผลการดำเนินงานระยะยาว เช่น Employee Stock Ownership Plan
 - (2) การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการจ่ายค่าตอบแทนต้องคำนึงถึงปัจจัย เช่น ระดับค่าตอบแทนสูงกว่าหรือเท่ากับระดับอุตสาหกรรมโดยประมาณ ผลการดำเนินงานของกิจการ
 - (3) การกำหนดนโยบายเกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินผล และสื่อสารให้เป็นที่รับทราบ

- 4.2.2 คณะกรรมการบริษัทที่ไม่รวมกรรมการที่เป็นผู้บริหาร จะต้องมีบทบาทเกี่ยวกับค่าตอบแทนและการประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร อย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้
- (1) เห็นชอบหลักเกณฑ์การประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมีเกณฑ์การประเมินผลงานที่จูงใจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริหารกิจการ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และสอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการในระยะยาว โดยสื่อสารให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทราบเกณฑ์การประเมินเป็นการล่วงหน้า
 - (2) ประเมินผลงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นประจำทุกปี หรือมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้ประเมิน และประธานกรรมการบริษัท หรือกรรมการอาวุโสต้องเป็นผู้สื่อสารผลการพิจารณา รวมทั้งประเด็นเพื่อการพัฒนาให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รับทราบ
 - (3) อนุมัติค่าตอบแทนประจำปีของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และพิจารณาผลประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และปัจจัยอื่น ๆ ประกอบด้วย
- 4.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงาน ตลอดจนอนุมัติโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง และติดตามให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประเมินผู้บริหารระดับสูงให้สอดคล้องกับหลักการประเมินดังกล่าว
- 4.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะต้องกำกับดูแลให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงานสำหรับทั้งองค์กร
- 4.3 คณะกรรมการต้องเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและดำเนินงานของกิจการ
- 4.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้น ซึ่งอาจอยู่ในรูปแบบของข้อตกลงภายในกิจการครบครัน ไม่ว่าจะเป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ ข้อตกลงผู้ถือหุ้นหรือนโยบายของกลุ่มบริษัทแม่ ซึ่งมีผลต่ออำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการกิจการ
 - 4.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลไม่ให้ข้อตกลงตามข้อ 4.3.1 เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท เช่น การมีบุคคลที่เหมาะสมมาสืบทอดตำแหน่ง
 - 4.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลตามข้อตกลงต่าง ๆ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุมกิจการ
- 4.4 คณะกรรมการบริษัทต้องดูแลการบริการและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม
- 4.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทาง และกลยุทธ์ขององค์กร พนักงานในทุกระดับมีความรู้ ความสามารถแรงจูงใจที่เหมาะสม และได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม เพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถขององค์กรไว้
 - 4.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกลไกอื่นเพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน การเลือกนโยบายการลงทุนที่สอดคล้องกับช่วงอายุ ระดับความเสี่ยง หรือดูแลให้มีนโยบายการลงทุนแบบ Life Path

หลักปฏิบัติที่ 5 ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ

- 5.1 คณะกรรมการบริษัทควรให้ความสำคัญ และสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมใหม่ ๆ ที่ก่อเกิดมูลค่าแก่ธุรกิจ และการสร้างประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- 5.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญกับการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมให้เกิดนวัตกรรม และดูแลให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงาน และการติดตามผลการดำเนินงาน
- 5.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการสร้างนวัตกรรมเพื่อเพิ่มคุณค่าให้กิจการตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิถีคิด มุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิจัย การปรับปรุงกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า
- 5.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสังคมที่สะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายของบริษัทฯ ได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของกิจการ
- 5.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน โดยอาจจัดทำนโยบายหรือแนวปฏิบัติ ซึ่งอย่างน้อยควรครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้
- (1) ความรับผิดชอบต่อพนักงานและลูกจ้าง โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติต่อพนักงานและลูกจ้างอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ได้แก่ การกำหนดค่าตอบแทนและค่าผลประโยชน์อื่น ๆ ที่เป็นธรรม การจัดสวัสดิการที่ไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนดหรือมากกว่าตามความเหมาะสม การดูแลสุขอนามัยและความปลอดภัยในการทำงาน การอบรมให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพ และส่งเสริมความก้าวหน้า รวมถึงเปิดโอกาสให้พนักงานมีโอกาสพัฒนาทักษะการทำงานในด้านอื่น ๆ
 - (2) ความรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงสุขภาพ ความปลอดภัย ความเป็นธรรม การเก็บรักษาข้อมูลลูกค้า ตลอดช่วงระยะเวลาการบริการหลังการขาย ตลอดช่วงอายุสินค้า และบริการ การติดตามวัดผลความพึงพอใจของลูกค้าเพื่อการพัฒนาปรับปรุงหลังการขาย ตลอดช่วงอายุสินค้าและบริการ รวมทั้งการโฆษณาประชาสัมพันธ์และการส่งเสริมการขาย (Sales Conduct) ต้องกระทำอย่างมีความรับผิดชอบต่อ ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิด หรือใช้ประโยชน์จากความเข้าใจผิดของลูกค้า
 - (3) ความรับผิดชอบต่อคู่ค้า โดยกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและเงื่อนไขสัญญาหรือข้อตกลงที่เป็นธรรม การช่วยให้ความรู้ พัฒนาศักยภาพและยกระดับความสามารถในการให้บริการให้ได้มาตรฐาน ชี้แจงและดูแลให้คู่ค้าเคารพสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติต่อแรงงานตนเองอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงติดตามตรวจสอบและประเมินผลคู่ค้า เพื่อพัฒนาการประกอบธุรกิจจะหว่างกันอย่างยั่งยืน

- (4) ความรับผิดชอบต่อชุมชน โดยนำความรู้และประสบการณ์ทางธุรกิจมาพัฒนาโครงการที่สามารถสร้างเสริมประโยชน์ต่อชุมชนได้อย่างเป็นรูปธรรม มีการติดตามและวัดความคืบหน้าและความสำเร็จในระยะยาว
 - (5) ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยป้องกัน ลด จัดการ และดูแลให้มั่นใจว่าบริษัท จะไม่สร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมการใช้พลังงาน การใช้ น้ำ การใช้ทรัพยากรหมุนเวียน การดูแลและฟื้นฟูความหลากหลายทางชีวภาพที่ได้รับผลกระทบจากการประกอบธุรกิจ การปลดปล่อยและจัดการของเสียที่เกิดจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก เป็นต้น
 - (6) การแข่งขันอย่างเป็นธรรม โดยการประกอบธุรกิจอย่างโปร่งใสและไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม
 - (7) การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องและกำหนดให้บริษัท มีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชันต่อสาธารณะ รวมถึงสนับสนุนให้บริษัทอื่น ๆ และคู่ค้ามีและประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน รวมทั้งเข้าร่วมเป็นภาคีเครือข่ายด้วย
- 5.3 คณะกรรมการบริษัทต้องติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการของบริษัทฯ จัดสรร และจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยต้องคำนึงถึงผลกระทบและการทรัพยากรตลอดสาย Value Chain เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้ในระยะยาว
- 5.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะตระหนักถึงความจำเป็นของทรัพยากรที่ต้องใช้ รวมทั้งตระหนักว่าการใช้ทรัพยากรแต่ละประเภทมีผลกระทบต่อกันและกัน
 - 5.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะตระหนักว่า รูปแบบธุรกิจ (Business Model) ที่ต่างกัน ทำให้เกิดผลกระทบต่อทรัพยากรที่ต่างกันด้วย ดังนั้น ในการตัดสินใจเลือกรูปแบบธุรกิจ จึงควรคำนึงถึงผลกระทบและความคุ้มค่าที่จะเกิดขึ้นต่อทรัพยากร โดยยังคงอยู่บนพื้นฐานของการมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย และสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
 - 5.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า ในการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ ฝ่ายจัดการมีการทบทวน พัฒนา ดูแล การใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายในและภายนอกอยู่เสมอ
- 5.4 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่จัดให้มีการกอบการกำกับดูแลและบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการ รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ
- 5.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายในเรื่องการจัดการจัดสรรและการบริหารทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ และการกำหนดแนวทางเพื่อรองรับในกรณีที่ไม่สามารถจัดสรรทรัพยากรได้เพียงพอตามที่กำหนดไว้
 - 5.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การบริหารความเสี่ยงขององค์กรครอบคลุมถึงการบริหารและจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

หลักปฏิบัติที่ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

- 6.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
- 6.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะศึกษา และทำความเข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญของกิจการ และอนุมัติความเสี่ยงที่ยอมรับได้
- 6.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาและอนุมัตินโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกิจการ สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของทุกคนในองค์กรให้เป็นทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า และดูแลให้มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ เช่น ปีละ 1 ครั้ง
- 6.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทฯ มีการระบุความเสี่ยง โดยพิจารณาปัจจัยทั้งภายนอกและภายในองค์กรที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ความเสี่ยงหลักที่คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญแบ่งออกเป็น ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk) และความเสี่ยงด้านการทุจริต (Fraud Risk) เป็นต้น
- 6.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทฯ ได้มีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของความเสี่ยงที่ได้รับระบุไว้ เพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และมีวิธีจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม เช่น การยอมรับความเสี่ยง (Take) การควบคุมความเสี่ยง (Treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) และการถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)
- 6.1.5 คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงหรือคณะกรรมการตรวจสอบกลับกรอง ข้อ 6.1.1 – 6.1.4 ก่อนเสนอให้คณะกรรมการพิจารณา ตามที่เหมาะสมกับธุรกิจ
- 6.1.6 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามและประเมินผลประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
- 6.1.7 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้กิจการประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ทั้งของในประเทศและในระดับสากล
- 6.1.8 ในกรณีที่บริษัทฯ มีบริษัทย่อยหรือกิจการอื่นที่บริษัทฯ ไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50) คณะกรรมการบริษัทจะนำผลประเมินระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาตามข้อ 6.1.1 – 6.1.7 ด้วย
- 6.2 คณะกรรมการบริษัทจะจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ
- 6.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 3 คนซึ่งทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 6.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร โดยควรมีหน้าที่อย่างน้อยดังต่อไปนี้

- (1) สอบทานให้กิจการมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและครบถ้วน (Accuracy and Completeness)
 - (2) สอบทานให้กิจการมีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
 - (3) สอบทานให้กิจการปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
 - (4) พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
 - (5) พิจารณา คัดเลือก เสนอบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชี และพิจารณาเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละครั้ง
 - (6) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อกิจการ
- 6.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทฯ จัดให้มีกลไกหรือเครื่องมือที่จะทำให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เช่น เชื้ออำนาจให้คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเรียกผู้ที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล การได้หารือร่วมกับผู้สอบบัญชี หรือแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดมาประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบได้
- 6.2.4 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการพัฒนาและสอบทานประสิทธิภาพระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและเปิดเผยรายงานการสอบทานไว้ในรายงานประจำปี
- 6.2.5 คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี
- 6.3 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับ ฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัท ในลักษณะที่ไม่สมควร
- 6.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (Confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (Integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (Availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (Market Sensitive Information) นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย

- 6.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติ เพื่อให้การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการ และการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนดและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
- 6.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดให้กรรมการรายงานการมีส่วนได้เสียก่อนการพิจารณาประชุม คณะกรรมการ และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งขอให้ไม่เข้าร่วมการประชุมในวาระนั้น คณะกรรมการควรดูแลให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่ อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ งดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น
- 6.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ ชัดเจน และสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง
- 6.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดทำนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Prevention Policy) และจะจัดให้มีโครงการ หรือแนวทางในการต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน รวมถึงการ สนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่ เกี่ยวข้อง
- 6.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กิจการมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณี มีการชี้เบาะแส
- 6.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีกลไกและกระบวนการจัดการ (บันทึก ติดตามความคืบหน้า แก้ไขปัญหา รายงาน) ร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย และดูแลให้มีการจัดช่องทางเพื่อการรับข้อ ร้องเรียนที่มีความสะดวกและมีมากกว่าหนึ่งช่องทาง รวมทั้งเปิดเผยช่องทางกรรับเรื่องร้องเรียนไว้ใน เว็บไซต์ หรือรายงานประจำปี
- 6.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทฯ มีช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียนและรับแจ้งเบาะแส เกี่ยวกับการกระทำผิดและการทุจริตคอร์รัปชันของกลุ่มบริษัทฯ พร้อมเสนอแนวทางในการแก้ไขปัญหา และ มาตรการในการให้ความคุ้มครองผู้ร้องเรียน ผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ให้ความร่วมมือในการรวบรวม ข้อเท็จจริงที่เกี่ยวข้อง
- 6.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสที่แจ้งเบาะแส ด้วย เจตนาสุจริต

หลักปฏิบัติที่ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

- 7.1 คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล สำคัญต่าง ๆ เป็นไปอย่างถูกต้อง เพียงพอ และทันเวลา และเป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และ แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- 7.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ ที่เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าว หมาย รวมถึงผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขาธิการ บริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์

- 7.1.2 ในการให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูล คณะกรรมการบริษัทจะคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้อง โดยในกรณีที่เป็นรายงานทางการเงิน จะพิจารณาปัจจัยอย่างน้อยดังต่อไปนี้ด้วย
- (1) ผลการประเมินความเสี่ยงพหุของระบบควบคุมภายใน
 - (2) ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในรวมทั้งข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีผ่านการสื่อสารในช่องทางอื่น ๆ (ถ้ามี)
 - (3) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
 - (4) ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และนโยบายของบริษัทฯ
- 7.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึงงบการเงิน รายงานประจำปี แบบ 56-1 One Report สามารถสะท้อนฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งจะสนับสนุนให้บริษัทฯ จัดทำคำอธิบาย และการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาส ทั้งนี้ เพื่อให้ให้นักลงทุนได้รับทราบข้อมูลและเข้าใจการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นกับฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในแต่ละไตรมาสได้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้ข้อมูลตัวเลขในงบการเงินเพียงอย่างเดียว
- 7.1.4 ในกรณีที่การเปิดเผยข้อมูลรายการใดเกี่ยวข้องกับกรรมการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะ กรรมการรายนั้นจะดูแลให้การเปิดเผยในส่วนของตนมีความครบถ้วน ถูกต้องด้วย เช่น ข้อมูลผู้ถือหุ้นของกลุ่มตน การเปิดเผยในส่วนที่เกี่ยวข้องกับ สัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders Agreement) ของกลุ่มตน
- 7.2 คณะกรรมการบริษัทจะต้องติดตามดูแลความเสี่ยงของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้
- 7.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะการเงินของกิจการ และมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ โดยคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการจะร่วมกันหาทางแก้ไขโดยเร็วหากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้
- 7.2.2 ในการอนุมัติการทำรายการใด ๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทจะมั่นใจได้ว่า การทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการ สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้
- 7.3 ในภาวะที่บริษัทฯ ประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทต้องมั่นใจว่าทางบริษัทฯ มีแผนการในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ โดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย
- 7.3.1 ในกรณีที่กิจการมีแนวโน้มที่จะไม่สามารถชำระหนี้ หรือมีปัญหาทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทจะติดตามอย่างใกล้ชิด และดูแลให้กิจการประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล
- 7.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กิจการกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้ ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหาโดยให้ฝ่ายจัดการรายงานสถานะอย่างสม่ำเสมอ

- 7.3.3 คณะกรรมการบริษัทควรมั่นใจได้ว่า การพิจารณาตัดสินใจใด ๆ ในการแก้ไขปัญหาทางการเงินของบริษัท ไม่ว่าจะด้วยวิธีการใดจะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล
- ตัวอย่างสัญญาณบ่งชี้ ได้แก่
- (1) ภาวะขาดทุนต่อเนื่อง
 - (2) กระแสเงินสดต่ำ
 - (3) ข้อมูลทางการเงินไม่ครบถ้วน
 - (4) ขาดระบบบัญชีที่เหมาะสม
 - (5) ขาดการประเมินกระแสเงินสดและงบประมาณ
 - (6) ไม่มีแผนธุรกิจ
 - (7) ส่วนหนี้สินที่เพิ่มขึ้นเกินกว่าส่วนสินทรัพย์
- 7.4 คณะกรรมการบริษัทต้องพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม
- 7.4.1 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงาน และผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศ หรือในระดับสากล ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี หรืออาจจัดทำเป็นเล่มแยกต่างหากตามความเหมาะสมของกิจการ
- 7.4.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นเรื่องที่สำคัญ และสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน
- 7.5 คณะกรรมการบริษัทควรดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงาน หรือรับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และมีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา
- 7.5.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีนโยบายการสื่อสาร (Communication Policy) และนโยบายการเปิดเผยข้อมูล (Disclosure Policy) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอก เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน ทันเวลา ใช้ช่องทางที่เหมาะสม ปกป้องข้อมูลลับ และข้อมูลที่มีต่อผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งมีการสื่อสารให้เข้าใจตรงกันทั้งองค์กรในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว
- 7.5.2 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการกำหนดผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูลกับบุคคลภายนอก โดยต้องเป็นผู้ที่มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ เข้าใจธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก ค่านิยม และสามารถสื่อสารกับตลาดทุนได้เป็นอย่างดี เช่น ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน และผู้จัดการฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ เป็นต้น
- 7.5.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ฝ่ายจัดการกำหนดทิศทาง และสนับสนุนงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เช่น การจัดให้มีหลักปฏิบัติในการให้ข้อมูล นโยบายการจัดการข้อมูลที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์ รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของนักลงทุนสัมพันธ์ให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- 7.6 คณะกรรมการบริษัทควรส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

- 7.6.1 นอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยจะกระทำอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน
- (1) วิสัยทัศน์และค่านิยมของบริษัทฯ
 - (2) ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ
 - (3) รายชื่อคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร
 - (4) งบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานทั้งฉบับปัจจุบันและของปีก่อนหน้า
 - (5) แบบ 56-1 One Report ที่สามารถให้ดาวน์โหลดได้
 - (6) ข้อมูล หรือเอกสารอื่นใดที่บริษัทฯ นำเสนอต่อนักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน หรือสื่อต่าง ๆ
 - (7) โครงสร้างการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม
 - (8) โครงสร้างกลุ่มบริษัทฯ รวมถึงบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทร่วมค้า และ Special Purpose Enterprises/ Vehicles (SPEs/SPVs)
 - (9) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทั้งทางตรงและทางอ้อมที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดและมีสิทธิออกเสียง
 - (10) การถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้บริหารระดับสูง
 - (11) หนังสือเชิญประชุมสามัญ และวิสามัญผู้ถือหุ้น
 - (12) ข้อบังคับบริษัทฯ หนังสือบริคณห์สนธิ
 - (13) นโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายด้านบริหารความเสี่ยง รวมถึงวิธีการจัดการความเสี่ยงด้านต่าง ๆ
 - (14) กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงเรื่องที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท กฎบัตร หรือหน้าที่ความรับผิดชอบ คุณสมบัติ วาระการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ
 - (15) จรรยาบรรณสำหรับพนักงานและกรรมการของบริษัทฯ รวมถึงจรรยาบรรณของนักลงทุนสัมพันธ์
 - (16) ข้อมูลติดต่อหน่วยงาน หรือโรงเรียน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ เลขานุการบริษัท เช่น ชื่อบุคคลที่สามารถให้ข้อมูลได้ หมายเลขโทรศัพท์ อีเมล

หลักปฏิบัติที่ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

- 8.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ
- 8.1.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้เรื่องสำคัญ ทั้งประเด็นที่กำหนดในกฎหมาย และประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของกิจการได้ผ่านการพิจารณา และ/หรือ การอนุมัติของผู้ถือหุ้น โดยเรื่องสำคัญดังกล่าวจะถูกบรรจุเป็นวาระการประชุมผู้ถือหุ้น
 - 8.1.2 คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนการมีส่วนร่วมของผู้ถือหุ้น เช่น

- (1) การกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาบรรจุเรื่องให้ผู้ถือหุ้นเสนอเป็นวาระการประชุม ซึ่งหากกรณีคณะกรรมการบริษัทปฏิเสธเรื่องให้ผู้ถือหุ้นเสนอบรรจุเป็นวาระ คณะกรรมการบริษัทจะแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ
 - (2) หลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยหลักเกณฑ์ดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า
- 8.1.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น
 - 8.1.4 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ อย่างน้อย 28 วัน ก่อนวันประชุม หรือตามระยะเวลาที่กฎหมายหรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด
 - 8.1.5 คณะกรรมการบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้า และเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ด้วย
 - 8.1.6 หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และเอกสารที่เกี่ยวข้องจะจัดทำเป็นภาษาอังกฤษทั้งฉบับ และเผยแพร่พร้อมทั้งฉบับภาษาไทย โดยรายละเอียดในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นจะประกอบด้วย
 - (1) วัน เวลา สถานที่ และรูปแบบการจัดประชุมผู้ถือหุ้น
 - (2) วาระการประชุม โดยระบุว่าเป็นวาระเพื่อทราบ หรือเพื่ออนุมัติ รวมทั้งแบ่งเป็นเรื่อง ๆ อย่างชัดเจน เช่น ในวาระที่เกี่ยวกับกรรมการ ได้แยกเรื่องการเลือกตั้งกรรมการ และการอนุมัติคำตอบแทนกรรมการเป็นแต่ละวาระ
 - (3) วัตถุประสงค์และเหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระการประชุมที่เสนอ ซึ่งรวมถึง
 - ก. วาระอนุมัติจ่ายปันผล – นโยบายการจ่ายเงินปันผล อัตราเงินปันผลที่เสนอจ่าย พร้อมทั้งเหตุผลและข้อมูลประกอบ ในกรณีที่เสนอให้งดจ่ายปันผลจะให้เหตุผลและข้อมูลประกอบเช่นกัน
 - ข. วาระแต่งตั้งกรรมการ – ระบุชื่อ อายุ ประวัติการศึกษา และการทำงาน จำนวนบริษัทจดทะเบียน และบริษัททั่วไปที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ หลักเกณฑ์และวิธีการสรรหา ประเภทของกรรมการที่เสนอ และในกรณีที่เป็นการซื้อกรรมการเดิม กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกครั้ง ให้ระบุข้อมูลการเข้าร่วมประชุมปีที่ผ่านมา วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ และจำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง
 - ค. วาระอนุมัติคำตอบแทนกรรมการ – นโยบายและหลักเกณฑ์ในการกำหนดคำตอบแทนของกรรมการแต่ละตำแหน่ง และคำตอบแทนกรรมการทุกรูปแบบทั้งที่เป็นตัวเงินและสิทธิประโยชน์อื่น ๆ
 - ง. วาระแต่งตั้งผู้สอบบัญชี – ชื่อผู้สอบบัญชี บริษัทที่สังกัด ประสบการณ์ทำงาน ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่น
- (4) หนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด

- (5) ข้อมูลประกอบการประชุมอื่น ๆ เช่น ขั้นตอนการออกเสียงลงคะแนน การนับและแจ้งผล
คะแนนเสียง สิทธิของหุ้นแต่ละประเภทในการลงคะแนนเสียง ข้อมูลของกรรมการอิสระที่
บริษัทฯ เสนอเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น เอกสารที่ผู้ถือหุ้นต้องแสดงก่อนเข้าประชุม
เอกสารประกอบการมอบฉันทะ และแผนที่ของสถานที่จัดประชุม เป็นต้น
- 8.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเชื่อ
ให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตนเองได้
- 8.2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดวัน เวลา สถานที่ และรูปแบบการประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกใน
การเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ช่วงเวลาการประชุมที่เหมาะสม และเพียงพอต่อการอภิปราย
สถานที่จัดประชุมที่สะดวกต่อการเดินทาง เป็นต้น
- 8.2.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลไม่ให้เกิดการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุม หรือสร้าง
ภาระให้ผู้ถือหุ้นจนเกินควร เช่น ไม่ควรกำหนดให้ผู้ถือหุ้น หรือผู้รับมอบฉันทะต้องนำเอกสาร หรือ
หลักฐานแสดงตนเกินกว่าที่กำหนดไว้ในแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง
- 8.2.3 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงคะแนนผู้ถือ
หุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง
แม่นยำ
- 8.2.4 ประธานกรรมการจะเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีหน้าที่ดูแลให้การประชุมให้เป็นไปตามกฎหมาย
และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัทฯ จัดสรรเวลาสำหรับแต่ละวาระการประชุมที่
กำหนดไว้ในหนังสือเชิญประชุมอย่างเหมาะสม และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความเห็นและตั้ง
คำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ได้
- 8.2.5 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการในฐานะผู้เข้าร่วมประชุมและในฐานะ
ผู้ถือหุ้นจะไม่เพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้
ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
- 8.2.6 กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องจะเข้าร่วมการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในประเด็น
ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้
- 8.2.7 ก่อนเริ่มการประชุม ผู้ถือหุ้นจะได้รับทราบจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง
และของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียง และการนับคะแนนเสียง
- 8.2.8 ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมจะจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการ เช่น ผู้
ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ
- 8.2.9 คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มี
บุคคลที่เป็นอิสระ เป็นผู้ตรวจนับ หรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม และเปิดเผยผลการ
ลงคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และงดออกเสียงในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบ พร้อมทั้งบันทึกไว้
ในรายงานการประชุม
- 8.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุม และการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่าง
ถูกต้องและครบถ้วน
- 8.3.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทฯ เปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมผลการลงคะแนนเสียง
ภายในวันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ

- 8.3.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 14 วัน นับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น
- 8.3.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นได้บันทึกข้อมูลอย่างน้อย ดังต่อไปนี้
- (1) รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมการประชุมไม่เข้าร่วมการประชุม
 - (2) วิธีการลงคะแนนและนับคะแนน มติที่ประชุม และผลการลงคะแนน (เห็นชอบ ไม่เห็นชอบงดออกเสียง) ของแต่ละวาระ
 - (3) ประเด็นคำถามและคำตอบในที่ประชุม รวมทั้งชื่อ – นามสกุลของผู้ถาม และผู้ตอบ

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน และมาตรการดำเนินการกับผู้ที่ไม่เป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติดังต่อไปนี้

● การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนและอนุมัตินโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568 โดยนโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

เพื่อให้การตัดสินใจใด ๆ ในการเข้าทำธุรกรรมหรือรายการใด ๆ ของบริษัทฯ จะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น โดยบุคลากรของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะไม่ใช้โอกาสในฐานะที่ตนกระทำหน้าที่เป็นบุคลากรของบริษัทฯ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ของตนเองหรือของผู้อื่น ไม่ว่าจะเป็ผลประโยชน์ในด้านการเงิน หรือด้านอื่นใดก็ตาม และจะต้องพยายามหลีกเลี่ยงไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ เข้าทำธุรกรรมใด ๆ ในนามส่วนตัว หรือในนามนิติบุคคลที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียกับบริษัทฯ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ภายนั้น จะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ทุกคนมีหน้าที่ที่จะต้องรักษาผลประโยชน์อันชอบธรรมของบริษัทฯ โดยมีแนวทางการปฏิบัติดังนี้

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานพึงละเว้นการประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ ไม่ว่าจะกระทำดังกล่าวจะกระทำไปเพื่อผลประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อมก็ตาม หรือการเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ เข้าเป็นกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการที่มีลักษณะเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ เว้นแต่บริษัทฯ จะมีกลไกที่สามารถทำให้เชื่อมั่นได้ว่าการดำเนินการดังกล่าวจะไม่ส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ และจะเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวม ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานรายใดประกอบกิจการอันมีสภาพเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ ให้รายงานให้บริษัทฯ ทราบโดยทันที
2. กรรมการและผู้บริหาร ควรเปิดเผยรายการธุรกิจหรือกิจการที่ตน หรือครอบครัว ญาติพี่น้อง หรือผู้ที่อยู่ในอุปการะ เข้าทำธุรกรรมดังกล่าวเป็นการส่วนตัว ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ ได้ เช่น การร่วมลงทุนหรือมีผลประโยชน์กับคู่ค้า หรือลูกค้าของบริษัทฯ หรือการดำรงตำแหน่งใด ๆ ทั้งนี้ ให้รวมถึงการดำรงตำแหน่งเป็นที่ปรึกษาของคู่ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัทฯ หรือลูกค้าของ

บริษัทฯ ไม่ว่าจะการขายสินค้าหรือการให้บริการดังกล่าวจะกระทำร่วมกับบริษัทฯ โดยทางตรง หรือทางอ้อมก็ตาม

3. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ จะต้องตัดสินใจเกี่ยวกับการดำเนินงานทางธุรกิจ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นสำคัญ
4. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ จะต้องหลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันกับตนเองที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ทั้งนี้ ในกรณีที่จำเป็น การเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องกระทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และการกระทำและการตัดสินใจใด ๆ ของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ จะต้องปราศจากอิทธิพลของความต้องการส่วนตัว หรือของบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลากรนั้น ๆ ไม่ว่าจะเป็นการเกี่ยวข้องโดยสายโลหิตหรือไม่ก็ตาม นอกจากนี้ การกระทำดังกล่าว จะต้องเป็นการกระทำโดยเฉพาะโดยใช้ราคาที่ยุติธรรมและเหมาะสม เสมือนกับการเข้าทำรายการกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ จะต้องตัดสินใจหรืออนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ รายงานดังกล่าวจะต้องไม่มีส่วนร่วมในการพิจารณาเรื่องนั้น ๆ
5. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ จะต้องปฏิบัติงานให้เต็มเวลาอย่างสุดกำลังความสามารถโดยไม่ประกอบธุรกิจส่วนตัวใด ๆ ที่กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่และเวลาทำงานของบริษัทฯ
6. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ จะต้องไม่ประกอบธุรกิจหรือมีส่วนร่วมในการดำเนินธุรกิจใด ๆ ที่เป็นการแข่งขันกับบริษัทฯ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจในการตัดสินใจ หรือดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ หรือผู้บริหารในกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือมีลักษณะเดียวกันกับบริษัทฯ ไม่ว่าจะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ดังกล่าวจะได้รับผลประโยชน์โดยตรง หรือทางอ้อมหรือไม่ก็ตาม
7. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ จะต้องหลีกเลี่ยงการมีส่วนร่วมทางการเงิน และ/หรือความสัมพันธ์กับบุคคลภายนอกอื่น ๆ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทฯ ต้องเสียผลประโยชน์หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือขัดขวางการปฏิบัติงานของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพ
8. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ จะต้องไม่ให้หรือใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ เพื่อผลประโยชน์ของตนเองหรือของผู้อื่น ไม่ว่าจะการกระทำดังกล่าวจะทำให้บริษัทฯ ได้รับความเสียหายหรือไม่ก็ตาม นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด
9. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ จะต้องไม่กระทำการใด ๆ อันมีลักษณะเป็นการบริหารหรือการจัดการที่บั่นทอนผลประโยชน์ของบริษัทฯ หรือเป็นการเอื้อผลประโยชน์ให้แก่บุคคลอื่น หรือนิติบุคคลใด ๆ ไม่ว่าจะการกระทำดังกล่าว จะกระทำไปเพื่อผลประโยชน์ของตนเองหรือของผู้อื่น
10. กรรมการและผู้บริหารต้องงดออกเสียงลงคะแนน หรือต้องไม่มีส่วนร่วมในการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติการเข้าทำธุรกรรม หรือการเข้าทำรายการใด ๆ ในเรื่องที่ตนมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือผู้ที่มีส่วนได้เสียของตนเข้าทำรายการอันอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ได้ ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการและผู้บริหารเข้าทำรายการอันอาจ

ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าว กรรมการและผู้บริหารรายนั้นจะต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์ หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าวด้วย

• การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรมภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยบริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในเรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเพื่อเป็นแบบอย่างที่ดีให้กับสังคม โดยยึดหลักธรรมาภิบาล จรรยาบรรณ และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้ที่มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และจะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้ เพื่อพัฒนาบริษัทฯ สู่อันดับแห่งความยั่งยืน

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนและอนุมัตินโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption) ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568 โดยนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน มีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

1. นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ต้องไม่เรียกรับหรือยินยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อประโยชน์ต่อองค์กร ตนเอง ครอบครัว เพื่อน คนรู้จัก หรือเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจ โดยให้ครอบคลุมถึงทุกธุรกิจในทุกพื้นที่ ไม่ว่าจะในหรือนอกประเทศ และให้รวมถึงทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

2. กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ทุกคนมีหน้าที่ต้องรายงานให้บริษัทฯ ทราบถึงการกระทำที่เข้าข่ายเป็นการทุจริตคอร์รัปชันแก่บริษัทฯ โดยแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือบุคลากรที่รับผิดชอบทราบ รวมถึงให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะให้ความสำคัญและคุ้มครองผู้ร้องเรียน รวมถึงบุคคลที่ให้ความร่วมมือในการรายงาน และสอบสวนการทุจริตคอร์รัปชัน

3. บริษัทฯ จะต้องจัดให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ตลอดจนทบทวนแนวทางการปฏิบัติและข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

ทั้งนี้ หากมีการฝ่าฝืนกระทำการใด ๆ อันเป็นการสนับสนุนช่วยเหลือ หรือให้ความร่วมมือกับการทุจริตคอร์รัปชัน บุคลากรของบริษัทฯ ดังกล่าวจะได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบของบริษัทฯ และอาจได้รับโทษตามกฎหมายด้วย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย

2. หน้าที่ความรับผิดชอบ

1. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการกำหนดและอนุมัตินโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีระบบการสนับสนุนเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานทุกฝ่ายในบริษัทฯ เข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ และปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมขององค์กร

2. คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ รวมถึงระบบการรายงานทางด้านบัญชีและการเงิน ระบบการควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ รวมถึงการสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล มีความรัดกุม เหมาะสม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
3. ประธานกรรมการบริหาร คณะผู้จัดการ และผู้บริหาร มีหน้าที่ และความรับผิดชอบในการกำหนดให้มีการตรวจสอบ และถ่วงดุลระบบกระบวนการทำงานในองค์กร โดยจะส่งเสริม สนับสนุน และควบคุมดูแล เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายมีการปฏิบัติงานตามระเบียบ และนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงจะมีการทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่าง ๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ข้อบังคับ และกฎหมาย
4. หน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานประสิทธิภาพของระบบงานต่าง ๆ ในบริษัทฯ เพื่อให้มีการดำเนินการที่ถูกต้องตรงตามนโยบาย แนวปฏิบัติ ระเบียบปฏิบัติ และกฎหมายทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น และรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ
5. บุคลากรในบริษัทฯ ทุกคนมีหน้าที่ในการปฏิบัติตนให้เป็นแบบอย่างที่ดีตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้
6. บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือตัวแทนทางธุรกิจของบริษัทฯ ที่บริษัทฯ มีอำนาจควบคุม ยอมรับที่จะปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ

3. ขอบเขตและแนวทางปฏิบัติ

- 1 กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ จะต้องปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างระมัดระวัง เพื่อความชัดเจนในการดำเนินงานในเรื่องที่มีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน ดังนี้
 - การให้และรับสินบน
ห้ามให้หรือรับสินบนในรูปแบบใด ๆ ทั้งสิ้น เพื่อเป็นการตอบแทนการให้ผลประโยชน์ทางธุรกิจ และห้ามมอบหมายให้ผู้อื่นให้หรือรับสินบนแทนตนเอง
 - ความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้างกับภาครัฐ
การดำเนินงานของบริษัทฯ และการติดต่อกับภาครัฐ จะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ และต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
 - ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และผลประโยชน์อื่น ๆ
การให้หรือรับของขวัญ ทริพย์สิน การเลี้ยงรับรอง หรือผลประโยชน์ใด ๆ จากลูกค้า คู่ค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม
 - การรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน
บริษัทฯ กำหนดว่าการรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน จะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมาย ไม่ขัดศีลธรรม รวมทั้งไม่เป็น

การกระทำการใด ๆ ที่จะมีผลเสียหายต่อสังคมส่วนรวม โดยบริษัท จะต้องมั่นใจว่าเงินบริจาคหรือเงินสนับสนุนดังกล่าว ไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน และจะต้องปฏิบัติตามขั้นตอนการสอบทานและอนุมัติการบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ หรือเงินสนับสนุนตามระเบียบของบริษัท

ในกรณีที่มีข้อสงสัย ที่อาจส่งผลกระทบต่อทางกฎหมาย ให้ขอคำปรึกษาจากฝ่ายกฎหมายอย่างเป็นทางการ โดยลายลักษณ์อักษร หรือในเรื่องที่มีความสำคัญประการอื่น ให้เป็นดุลพินิจของฝ่ายจัดการ

- การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน

บริษัท จะวางตัวเป็นกลางทางการเมือง โดยบริษัท จะไม่จ่ายค่าอำนวยความสะดวกให้แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ไม่กระทำการใดอันเป็นการสนับสนุนด้านการเงิน หรือผลประโยชน์ในรูปแบบอื่นแก่พรรคการเมือง กลุ่มแนวร่วมทางการเมือง ผู้มีอำนาจทางการเมือง หรือผู้ลงสมัครรับเลือกตั้งทางการเมือง ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งในระดับท้องถิ่น ระดับภูมิภาค หรือระดับประเทศ

- 2 นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานบุคคลากร ตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคคลากร การเลื่อนขั้นเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผล และการให้ผลตอบแทน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับชั้นมีหน้าที่ในการสื่อสารและทำความเข้าใจกับพนักงานในสังกัด พร้อมทั้งควบคุม ดูแลการดำเนินการให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- 3 บริษัท มุ่งมั่นที่จะสร้าง และรักษาวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นว่าการทุจริตคอร์รัปชันนั้น เป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้ ไม่ว่าจะเป็นการทำธุรกรรมกับภาครัฐ หรือเอกชน
- 4 กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ จะไม่เพิกเฉยเมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายเป็นการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยจะแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือผู้ที่รับผิดชอบทราบทันที รวมถึงให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ รวมทั้งจัดให้มีช่องทางในการรับข้อร้องเรียนจากบุคคลภายนอก ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต หรือระเบียบอื่นใดที่บริษัท กำหนด
- 5 บริษัท จะต้องให้ความสำคัญและคุ้มครองบุคลากรของบริษัท ที่ปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชัน หรือแจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชัน หรือให้ความร่วมมือในการรายงานการทุจริตคอร์รัปชัน โดยบริษัท จะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชัน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการทุจริตคอร์รัปชัน ตามที่บริษัท กำหนดไว้ แม้ว่าการกระทำนั้นอาจทำให้บริษัท สูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม
- 6 กรรมการ และผู้บริหารทุกระดับของบริษัท จะต้องแสดงความซื่อสัตย์ และเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยกำหนดให้เลขานุการบริษัท และฝ่ายทรัพยากรมนุษย์รับผิดชอบในการเผยแพร่ความรู้ สร้างความเข้าใจ และส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับยึดถือนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และจะปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงปฏิบัติตามแนวทางการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันที่กำหนดโดยสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์อย่างจริงจัง ต่อเนื่อง และเสริมสร้างให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร
- 7 การดำเนินการใด ๆ ตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันให้ใช้แนวปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ใน “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” รวมทั้งระเบียบ และคู่มือการปฏิบัติงานของบริษัท ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนแนวทางการปฏิบัติอื่นใดที่บริษัท จะกำหนดขึ้นต่อไป

4. การสื่อสารและการฝึกอบรม

1. บริษัทฯ จัดให้มีการสื่อสารและประชาสัมพันธ์นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และจัดอบรมหลักสูตรแนวทางการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในองค์กรอย่างยั่งยืน เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2568 เพื่อสร้างความรู้และความเข้าใจให้แก่บุคลากรของกลุ่มบริษัทฯ โดยกำหนดให้หน่วยงานบริหารความเสี่ยงและเลขานุการบริษัท รับผิดชอบในการเผยแพร่ความรู้ สร้างความเข้าใจ และส่งเสริมให้บุคลากรในบริษัทฯ ปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้อย่างจริงจัง และเสริมสร้างให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น การประชุมพิเศษพนักงานใหม่ การอบรมหรือสัมมนา การประชาสัมพันธ์ภายในสถานประกอบการ และผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ต่าง ๆ ของบริษัทฯ
2. บริษัทฯ กำหนดให้มีการสื่อสารและเผยแพร่นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทั้งภายในและภายนอกองค์กร รวมถึงช่องทางการแจ้งเบาะแสไปยังสาธารณชน ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น ประกาศเว็บไซต์ และรายงานประจำปี เป็นต้น

ในปี 2568 บริษัทฯ มีแผน และอยู่ระหว่างการดำเนินการที่จะเข้าร่วมโครงการแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC : Private Sector Collective Action Against Corruption) เพื่อเตรียมความพร้อมในการประกาศเจตนารมณ์การเข้าร่วมโครงการภายหลังการเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทฯ จัดให้มีคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อให้เป็นแนวทางสำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ ได้ยึดถือเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อ ความโปร่งใส และความซื่อสัตย์สุจริต โดยมีกรอบการดำเนินงานที่มีมาตรฐานร่วมกันและยึดมั่นในคุณธรรม ตลอดจนคำนึงถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและสังคมโดยรวม ซึ่งจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ ระบุหลักการที่สำคัญ ประกอบด้วย ยึดหลักนิติธรรม ตั้งมั่นในความยุติธรรมและมีความมีคุณธรรม ให้ความสำคัญต่อลูกค้า มีความรับผิดชอบต่อสังคม ไม่ข้องเกี่ยวกับการเมือง มีภาวะผู้นำ มีความซื่อสัตย์สุจริต ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ รักษาทรัพย์สิน ปฏิบัติตนต่อผู้บังคับบัญชา ผู้ร่วมงาน และผู้ได้บังคับบัญชา เป็นพลเมืองดี ไม่รับสิ่งตอบแทนที่เกินปกติวิสัย ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ไม่ใช้ข้อมูลจำเพาะเพื่อประโยชน์ในทางมิชอบ และการใช้ข้อมูลภายใน การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย โดยบริษัทฯ มีการทบทวนจรรยาบรรณธุรกิจเป็นประจำทุกปี มีรายละเอียดดังนี้

1. จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทฯ มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จะยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติในการทำงาน ในฐานะตัวแทนของบริษัทฯ ดังนี้

1.1 ยึดหลักนิติธรรม

บริษัทฯ จะยึดถือหลักนิติธรรมในการดำเนินธุรกิจ โดยกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจำเป็นต้องรู้ระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงกฎหมายที่จะประกาศใช้ในอนาคตซึ่งมีผลกระทบต่อการบริหารงาน และการทำงานของตน

1.2 ตั้งมั่นในความยุติธรรมและมีความมีคุณธรรม

บริษัทฯ จะตั้งมั่นในความยุติธรรม และคุณธรรมแก่ผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดีอย่างต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใดอย่างไม่เป็นธรรม โดยใช้วิจารณญาณหรือ

ความสัมพันธ์ส่วนตัวในการตัดสินใจ และให้โอกาสเท่าเทียมกันโดยไม่แบ่งแยกเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา หรือ เพศ

- 1.3 ให้ความสำคัญต่อลูกค้า
กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ จะต้องให้ความสำคัญและเอาใจใส่ต่อลูกค้า โดยการ
- 1.4 มีความรับผิดชอบต่อสังคม
บริษัทฯ ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อที่พื้ที่มีต่อสังคมและชุมชน จนถือเสมือนเป็นภารกิจหลัก ที่จะสร้างสรรค์โครงการ และกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ในการพัฒนาสังคมและชุมชน
- 1.5 ไม่ข้องเกี่ยวกับการเมือง
บริษัทฯ เคารพ และสนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสียใช้สิทธิ และเสรีภาพของตนภายใต้รัฐธรรมนูญ ทั้งนี้บริษัทฯ จะวางตัวเป็นกลาง

2. ข้อพึงปฏิบัติทางจริยธรรม

บริษัทฯ กำหนดให้ข้อพึงปฏิบัติสำหรับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานเพื่อเป็นแนวทางในการทำงาน ดังนี้

- 2.1 มีภาวะผู้นำ
กรรมการ และผู้บริหารพึงมีจริยธรรม และปฏิบัติตามบทบาทของภาวะผู้นำที่เหมาะสม และประพฤติตนให้เป็นที่ยอมรับของสังคม ตลอดจนเป็นประโยชน์สำหรับการบริหารจัดการบริษัทฯ
- 2.2 มีความซื่อสัตย์สุจริต
กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ
- 2.3 ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ
กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และระเบียบข้อบังคับในการทำงานของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด อีกทั้ง หลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
- 2.4 รักษาทรัพย์สิน
กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานมีหน้าที่ดูแลรักษา และใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้เกิดประโยชน์อย่างเต็มที่ต่อกิจการของบริษัทฯ เท่านั้น และจะไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของผู้อื่นหรือในทางมิชอบ
- 2.5 ปฏิบัติตนต่อผู้บังคับบัญชา ผู้ร่วมงาน และผู้ใต้บังคับบัญชา
กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้ปราศจากการละเมิดสิทธิส่วนบุคคล มีความเคารพซึ่งกันและกัน ตลอดจนให้ความร่วมมือ ช่วยเหลือ เสนอแนะความคิดเห็น และแก้ปัญหาาร่วมกันในการทำงาน
- 2.6 เป็นพลเมืองดี
กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานจะต้องทำหน้าที่เป็นพลเมืองดีที่อยู่ร่วมกับผู้อื่นในสังคมได้อย่างเต็มภาคภูมิ
- 2.7 ไม่รับสิ่งตอบแทนที่เกินปกติวิสัย
กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ใกล้ชิดจะไม่รับเงิน ผลประโยชน์ หรือสิ่งของจากผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัทฯ หากการรับนั้นอาจทำให้เข้าใจได้ว่าผู้รับมีใจเอนเอียง หรือมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจเป็นพิเศษกับผู้ให้ ซึ่งอาจทำให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ ได้

- 2.8 ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานไม่พึงปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ
- 2.9 ไม่ใช้ข้อมูลจำเพาะเพื่อประโยชน์ในทางมิชอบและการใช้ข้อมูลภายใน
กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานไม่นำข้อมูลจำเพาะของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ในทางมิชอบ
3. **นโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย**
- 3.1 การปฏิบัติและความรับผิดชอบที่มีต่อผู้ถือหุ้น
กลุ่มบริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว
- 3.2 การปฏิบัติและความรับผิดชอบที่มีต่อลูกค้า
กลุ่มบริษัทฯ กำหนดให้ปฏิบัติต่อลูกค้าทั้งภาครัฐและเอกชนด้วยความรับผิดชอบในการจัดหาสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ ได้มาตรฐาน ตรงตามความต้องการและสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า
- 3.3 การปฏิบัติและความรับผิดชอบที่มีต่อคู่ค้า
กลุ่มบริษัทฯ กำหนดให้ปฏิบัติต่อคู่ค้า อย่างเสมอภาคและเป็นธรรม โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมของทั้งสองฝ่าย และหลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่ทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 3.4 การปฏิบัติและความรับผิดชอบที่มีต่อเจ้าหน้าที่
กลุ่มบริษัทฯ มีนโยบายยึดมั่นในการปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่ รวมถึงเจ้าหน้าที่ค้าประกันอย่างเสมอภาค เป็นธรรม และโปร่งใส โดยไม่เอาเปรียบต่อเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ
- 3.5 การปฏิบัติและความรับผิดชอบที่มีต่อพนักงาน
กลุ่มบริษัทฯ มีนโยบายปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรม โดยยึดหลักความเท่าเทียมและเสมอภาค ทั้งในเรื่องการจ้างงานและผลตอบแทน การแต่งตั้ง การเลื่อนตำแหน่ง การโยกย้าย และการพัฒนา ศักยภาพควบคู่ไปกับการพัฒนาคุณธรรม
- 3.6 การปฏิบัติและความรับผิดชอบที่มีต่อคู่แข่งทางการค้า
กลุ่มบริษัทฯ กำหนดให้ปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า ภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้า
- 3.7 การปฏิบัติและความรับผิดชอบที่มีต่อหน่วยงานกำกับดูแล
ปฏิบัติและควบคุมให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมาย และกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานกำกับดูแล
- 3.8 การปฏิบัติและความรับผิดชอบที่มีต่อองค์กร
- 3.8.1 ใช้ทรัพย์สิน และทรัพยากรต่าง ๆ ของบริษัทฯ อย่างคุ้มค่า และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด
- 3.8.2 ปฏิบัติงานในหน้าที่รับผิดชอบอย่างเคร่งครัด และเต็มกำลังความสามารถ
- 3.8.3 เมื่อพบเห็นเหตุการณ์ทุจริตคอร์รัปชัน หรือการประพฤติมิชอบที่อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร ต้องรายงานทันทีผ่านช่องทางแจ้งข้อร้องเรียน และข้อเสนอแนะ ทั้งนี้ เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายการแจ้งเบาะแสและการรับเรื่องร้องเรียนการกระทำผิดและการทุจริต (Whistleblower Policy) ที่บริษัทฯ กำหนดไว้
- 3.8.4 ตั้งใจเรียนรู้เพื่อพัฒนาตนเอง และองค์กรให้ก้าวหน้า

- 3.9 ความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม
- กลุ่มบริษัทฯ ถือปฏิบัติด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และตามระบบมาตรฐานสากล
- กลุ่มบริษัทฯ ส่งเสริมให้ความปลอดภัยเป็นวาระสำคัญ โดยจัดทำข้อกำหนด ความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมในองค์กร ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมาตรฐานสากล บุคลากรของบริษัทฯ ต้องศึกษา และปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบาย ข้อกำหนด มาตรฐาน และคู่มือด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด โดยต้องเข้ารับการฝึกอบรมด้าน ความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม ตามที่องค์กรกำหนด
- กลุ่มบริษัทฯ จะดำเนินการทุกวิถีทางเพื่อป้องกันความสูญเสียในรูปแบบต่าง ๆ อันเนื่องมาจากอุบัติเหตุ อัคคีภัย การบาดเจ็บ หรือเจ็บป่วยจากการทำงาน ทรัพย์สินสูญหายหรือเสียหาย การละเมิดระบบรักษาความปลอดภัย การปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง และความผิดพลาดต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนรักษา สภาพแวดล้อมในการทำงานที่ปลอดภัยต่อบุคลากรของ บริษัทฯ และกลุ่มบริษัทฯ รวมไปถึงมีการซักซ้อม แผนการรักษาความปลอดภัยเป็นประจำ ทั้งนี้ ถือเป็นหน้าที่รับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานในการ รายงานอุบัติเหตุ หรืออุบัติการณ์ โดยปฏิบัติตามขั้นตอนที่กำหนดไว้
- 3.10 ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม
- กลุ่มบริษัทฯ มุ่งเน้นการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจ ควบคู่กับความรับผิดชอบต่อสังคม โดยคำนึงถึงชุมชนใกล้เคียง การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และการรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งให้แก่ชุมชนและตอบแทนคืนสู่สังคมอย่างแท้จริง โดยบริษัทฯ สนับสนุนกิจกรรมช่วยเหลือสังคม พัฒนาคุณภาพชีวิตของคนในชุมชน ส่งเสริมการดำเนินงานด้านจิตอาสาที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาชุมชนและสังคมอย่างต่อเนื่อง และปลูกจิตสำนึกด้านความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมให้กับพนักงานทุกระดับ
- นอกจากนี้ ผู้มีส่วนได้เสียจากการกระทำความผิดหรือถูกละเมิดสิทธิของตนสามารถแสดงความคิดเห็น ร้องเรียน หรือเสนอเรื่องสำคัญอื่น ๆ ได้โดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ขณะนี้หน่วยงานทรัพยากรบุคคลรับผิดชอบในการรับข้อคิดเห็นและเรื่องราวร้องทุกข์จากพนักงาน โดยคณะกรรมการตรวจสอบ จะรายงานเรื่องที่มีนัยสำคัญไปยังคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบต่อไป โดยผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่จะร้องเรียน พร้อมชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ของผู้แจ้งเรื่องร้องเรียน และส่งมายังช่องทางกรับเรื่องช่องทางใดช่องทางหนึ่ง ดังนี้
- 1) แจ้งผ่านช่องทาง อีเมลล์ PCL_whistleblowing@pclholding.com
 - 2) แจ้งผ่านช่องทาง เว็บไซต์ของบริษัทฯ <https://www.pclholding.com/>
หัวข้อ “ช่องทางกรับเรื่องร้องเรียน”
 - 3) แจ้งผ่านช่องทาง ส่งทางไปรษณีย์ปิดผนึก ถึงประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด
เลขที่ 601,603 ซอยจรัลสาภ ถนนสีรินธร แขวงบางพลัด เขตบางพลัด
กรุงเทพมหานคร

แจ้งผ่านช่องทาง “กล่องรับแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชัน” (ตั้งอยู่ภายในบริษัท: เปิดกล่องได้เฉพาะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ)

ทั้งนี้ ผู้ร้องเรียนดังกล่าวจะได้รับการคุ้มครองและเก็บรักษาข้อมูลส่วนตัวไว้เป็นความลับ

การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2568 ซึ่งมีคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านเข้าร่วมประชุมด้วย ได้แก่ ดร. สมบูรณ์ เอื้ออรรถมาลัย นางลัดดา ชัตรฉนวน และ นางวรวรรณี อาภาภาศ ทางคณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย ตามองค์ประกอบของระบบการควบคุมภายในในด้านต่างๆ ทั้ง 5 ด้าน ตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread-way Commission) ประกอบด้วย

- 1) การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)
- 2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- 3) การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร (Control Activities)
- 4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication)
- 5) ระบบการรายงานและติดตาม (Monitoring Activities)

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสมสำหรับการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ และกลุ่มบริษัท ได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบควบคุมภายในในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้สามารถป้องกันความเสี่ยงและทรัพย์สินของกลุ่มบริษัทฯ และคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งจัดทำขึ้นตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

รายการระหว่างกัน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกัน ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) จึงได้กำหนดให้มีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของกฎหมายบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อกำหนดของกฎหมายและประกาศของหน่วยงานทางการกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง โดยประกาศให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทยึดถือปฏิบัติโดยการพิจารณาการทำรายการระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์บริษัทจะใช้หลักเกณฑ์เช่นเดียวกับลูกค้าหรือคู่ค้าทั่วไป และเป็นไปตามกระบวนการที่กำหนดอย่างเหมาะสม ตามความจำเป็นเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัท เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทกำหนดให้ใช้ราคายุติธรรมเหมาะสม และเป็นไปตามข้อกำหนด

ทางการ โดยได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดที่บริษัทและผู้ถือหุ้นจะได้รับเป็นสำคัญการอนุมัติการทำรายการระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กรณีเป็นรายการธุรกิจปกติ หรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ และมีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป ฝ่ายจัดการสามารถดำเนินการได้ตามที่ได้รับอนุมัติหลักการจากคณะกรรมการบริษัท หากเป็นรายการที่ไม่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป จะต้องผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

- แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

การทำรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะเป็นรายการที่เกิดจากการประกอบธุรกิจปกติหรือสนับสนุนการดำเนินธุรกิจปกติ ซึ่งมีการกำหนดมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติที่ชัดเจน โดยบริษัทมีนโยบายถือปฏิบัติเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไปและเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยปกติ

- การเปิดเผยข้อมูล

ในปี 2568 บริษัทและบริษัทย่อย มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคล หรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ ซึ่งรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องมีรายละเอียดตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ส่วนที่ 3 ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน

คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับผลการดำเนินงานผลการดำเนินงานประจำปี

ผลการดำเนินงาน	ปี 2567		ปี 2568		เปลี่ยนแปลง	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายและการบริการ	2,445.03	99.75%	2,423.90	99.55%	(21.13)	-0.86%
ต้นทุนขายและการบริการ	(1,583.84)	-64.78%	(1,598.41)	-65.94%	(14.57)	0.92%
กำไรขั้นต้น	861.19	35.22%	825.49	34.06%	(35.70)	-4.15%
รายได้อื่น	6.01	0.25%	10.88	0.45%	4.87	81.07%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(156.04)	-6.37%	(190.22)	-7.81%	(34.18)	21.90%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(383.71)	-15.65%	(394.75)	-16.21%	(11.04)	2.88%
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน – สุทธิ	4.84	0.20%	2.56	0.11%	(2.28)	-47.10%
กำไร(ขาดทุน)จากการปรับมูลค่ายุติธรรม	2.29	0.09%	(12.56)	-0.52%	(14.85)	-648.83%
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	334.58	13.65%	241.4	9.91%	(93.18)	-27.85%
ต้นทุนทางการเงิน	(47.23)	-1.93%	(51.25)	-2.11%	(4.02)	8.52%
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้า	(2.13)	-0.09%	(4.05)	-0.17%	(1.92)	90.24%
กลับรายการผลขาดทุน(ขาดทุน)ด้านเครดิต ลูกหนี้การค้า	16.96	0.69%	26.09	1.07%	9.13	53.85%
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	302.18	12.33%	212.19	8.71%	(89.99)	-29.78%
ภาษีเงินได้	(66.85)	-2.73%	(32.53)	-1.34%	34.32	-51.34%
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	235.33	9.60%	179.66	7.38%	(55.67)	-23.66%
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	-	0.00%	(6.47)	-0.27%	(6.47)	-100.00%
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	235.33	9.60%	173.19	7.11%	(62.14)	-26.41%

รายได้จากการขายและการบริการ

รายได้ของกลุ่มบริษัทนำเสนอตามกลุ่มธุรกิจได้ดังนี้

รายได้จากการขายและการบริการ แบ่งตาม กลุ่มธุรกิจ	ปี 2567		ปี 2568		เปลี่ยนแปลง	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ธุรกิจผลิต นำเข้าและจำหน่ายเครื่องมือ อุปกรณ์ และน้ำยาตรวจวิเคราะห์โรค และเครื่องมือ วิทยาศาสตร์	2,035.84	83.05%	2,006.29	82.40%	(29.55)	-1.45%
ธุรกิจบริการรับตรวจวิเคราะห์โรคสำหรับ ห้องปฏิบัติการทางการแพทย์	337.49	13.77%	359.41	14.76%	21.92	6.50%
ธุรกิจผลิต พัฒนา และจำหน่ายโปรแกรม คอมพิวเตอร์ที่ใช้กับเครื่องมือแพทย์และ ให้บริการติดตั้งระบบซอฟต์แวร์พร้อมบริการ ซ่อมแซมบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์	71.70	2.93%	58.20	2.39%	(13.50)	-18.83%
รายได้อื่น	6.01	0.25%	10.88	0.45%	4.87	81.07%
รายได้รวม	2,451.04	100.00%	2,434.78	100.00%	(16.26)	-0.66%

ธุรกิจผลิต นำเข้าและจำหน่ายเครื่องมือ อุปกรณ์และน้ำยาตรวจวิเคราะห์โรค และเครื่องมือวิทยาศาสตร์

ในปี 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการผลิต นำเข้าและจำหน่ายเครื่องมือ อุปกรณ์และน้ำยาตรวจวิเคราะห์โรค และเครื่องมือวิทยาศาสตร์ เท่ากับ 2,006.29 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 82.40 ของรายได้รวม รายได้ลดลงจากปี 2567 จำนวน 29.55 ล้านบาท หรือคิดเป็นลดลงร้อยละ 1.45 มีสาเหตุหลักมาจากการชะลอการสั่งซื้อสินค้าของลูกค้าบางราย เนื่องจากยังมีสต็อกสินค้าอยู่จากการซื้อต้นในช่วงปลายปีที่ผ่านมา และบริษัทมีการสิ้นสุดสัญญาสำหรับลูกค้ากลุ่มโรงพยาบาลรัฐบาลที่เป็นระบบอัตโนมัติ (Automation) ทำให้รายได้จากผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจทางด้านชีวเคมี (Biochemistry) เช่น การตรวจโรคเบาหวาน การทำงานของไตและตับ และระดับไขมันในเลือด ลดลง โดยกลุ่มบริษัทฯ อยู่ระหว่างดำเนินการทำการตลาดเพื่อขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มลูกค้ารายใหม่ เพื่อสร้างการเติบโตอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทยังได้รับผลกระทบจากการทำสัญญากับโรงพยาบาลภาครัฐมีราคาขายลดลง และมีปริมาณการใช้น้ำยาลดลงจากการทำนโยบาย Rational Lab Use (RLU) ที่ให้โรงพยาบาลภาครัฐทำการส่งตรวจ Test ต่างๆ เท่าที่จำเป็น และการเปลี่ยนนโยบายการตรวจคัดกรองดาวน์ซินโดรมเด็กทารกในครรภ์จาก Quadruple Test ไปเป็น Non-Invasive Prenatal Testing (NIPT) ทำให้รายได้กลุ่มการตรวจระบบภูมิคุ้มกัน (Immunology) ลดลง

ธุรกิจบริการรับตรวจวิเคราะห์โรคสำหรับห้องปฏิบัติการทางการแพทย์

ในปี 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการให้บริการรับตรวจวิเคราะห์โรคสำหรับห้องปฏิบัติการทางการแพทย์ เท่ากับ 359.41 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 14.76 ของรายได้รวม โดยเพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปี 2567 จำนวน 21.92 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.50 รายได้ที่เพิ่มขึ้นนี้เป็นผลมาจากการที่กลุ่มบริษัทฯ ได้ดำเนินการทำการตลาดเพื่อขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มลูกค้ารายใหม่ เพื่อสร้างการเติบโตอย่างต่อเนื่อง รวมถึงได้มีการเพิ่มความสามารถในการตรวจวิเคราะห์โรคให้ครอบคลุมมากขึ้น

ธุรกิจผลิต พัฒนา และจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ใช้กับเครื่องมือแพทย์และให้บริการติดตั้งระบบซอฟต์แวร์ พร้อมบริการซ่อมแซมบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์

ในปี 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการผลิต พัฒนา และจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ใช้กับเครื่องมือแพทย์ และให้บริการซ่อมแซมบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์เท่ากับ 58.20 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.39 ของรายได้รวม ลดลงจากปี 2567 จำนวน 13.50 ล้านบาท หรือคิดเป็นลดลงร้อยละ 18.83 โดยสาเหตุหลักมาจากรายได้จากจำหน่ายสิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ซึ่งเกี่ยวกับระบบ LIS ให้แก่กลุ่มลูกค้าโรงพยาบาลต่างประเทศลดลง เนื่องจากการยื่นประมูลแพ้ให้กับคู่แข่งทำให้สูญเสียรายได้ใหม่ในประเทศมาเลเซีย รวมถึงลูกค้ารายเดิมที่เคยสั่งซื้อจำนวนมากเริ่มมีปัญหาทางการเงิน จึงชะลอการสั่งซื้อกับบริษัทออกไป

ต้นทุนขายและบริการ

ในปี 2568 ต้นทุนขายและบริการรวมจำนวน 1,598.41 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 65.94 ของรายได้จากการขายและบริการ เพิ่มขึ้นจำนวน 14.57 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.92 จากปีก่อน โดยหลักมาจากการลงทุนในเครื่องมือและอุปกรณ์ตรวจวิเคราะห์โรคที่เพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น ประมาณ 19.82 ล้านบาท และมีการตั้งรายการค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 10.00 ล้านบาท จากสินค้าหมดอายุ ในขณะที่งวดเดียวกันของปี 2567 มีรายการกลับรายการค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือจำนวน 2.00 ล้านบาท อย่างไรก็ตามในส่วนของต้นทุนสินค้านั้น ลดลงแปรผันตามยอดขายที่ลดลง และอัตราแลกเปลี่ยนของเงินบาทที่แข็งค่าขึ้น ทำให้สามารถนำเข้าสินค้าได้ในราคาที่ถูกลง เมื่อเทียบกับปี 2567 และมีการควบคุมการใช้อะไหล่สิ้นเปลืองที่ดีขึ้น

กำไรขั้นต้น

ในปี 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีกำไรขั้นต้นจำนวน 825.49 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 34.06 ของรายได้รวม ลดลงจำนวน 35.70 ล้านบาท จากจำนวนกำไรขั้นต้นในปี 2567 จำนวน 861.19 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 35.22 ของรายได้รวม คิดเป็นการลดลงของอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 4.15 จากปี 2567 สาเหตุหลักเกิดจากการลดลงของรายได้จากธุรกิจผลิต นำเข้าและจำหน่ายเครื่องมือ อุปกรณ์และน้ำยาตรวจวิเคราะห์โรค และเครื่องมือวิทยาศาสตร์ และกลุ่มธุรกิจผลิต พัฒนา และจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ในขณะที่ต้นทุนขายและบริการอื่นเพิ่มขึ้นตามที่อธิบายข้างต้น ในส่วนต้นทุนขายและบริการ

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ในปี 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายเท่ากับ 190.22 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.81 ของรายได้รวม โดยเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้นเท่ากับ 34.18 ล้านบาท โดยหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายการตลาด ประมาณ 21.28 ล้านบาท ซึ่งในปี 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการจัดงานสมาคมเทคนิคการแพทย์ และงานประชุมสัมมนาเพิ่มขึ้น รวมถึงมีค่าใช้จ่ายของตัวแทนการตลาดเพิ่มขึ้นประมาณ 10.00 ล้านบาท นอกจากนี้ยังมีค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปศึกษาโครงการที่ต่างประเทศเพิ่มขึ้น ประมาณ 5.00 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานเพิ่มขึ้น อีกประมาณ 6.77 ล้านบาท เนื่องจากการปรับฐานเงินเดือนและการรับพนักงานเพิ่มขึ้น เพื่อสนับสนุนการขยายธุรกิจ รวมถึงค่าผลตอบแทนพิเศษที่เพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนวิธีคำนวณเพื่อสร้างแรงจูงใจของฝ่ายขาย

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในปี 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารเท่ากับ 394.75 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 16.21 ของรายได้รวม เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น 11.04 ล้านบาท โดยหลักมาจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานเพิ่มขึ้น เนื่องจากการจัดงานเลี้ยงปีใหม่ให้แก่พนักงาน รวมถึงมีการจ่ายเงินชดเชยการออกจากงานของผู้บริหาร และมีค่าใช้จ่ายจากการบริจาคช่วยเหลือให้แก่โรงพยาบาลภาครัฐ

กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทฯ มีการสั่งซื้อเครื่องมือและน้ำยาในการวิเคราะห์โรค และเครื่องมือสำหรับงานวิจัยทางการแพทย์ และสินค้าทางเวชภัณฑ์ทางการแพทย์เพื่อการฟื้นฟูสุขภาพและความงาม โดยสั่งซื้อเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ยูโร ดอลลาร์สิงคโปร์ เยนญี่ปุ่น และริงกิตมาเลเซีย ซึ่งกลุ่มบริษัทฯ จะมีหนี้สินเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกาเป็นส่วนใหญ่ สำหรับปี 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีผลกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 2.56 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากค่าเงินบาทแข็งค่าขึ้นทำให้เกิดผลกำไรจากการปรับมูลค่าหนี้สินดังกล่าว

กำไร(ขาดทุน)จากการปรับมูลค่ายุติธรรมสัญญาอนุพันธ์

ในปี 2564 กลุ่มบริษัทฯ ได้นำมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน มาถือปฏิบัติเป็นครั้งแรก ซึ่งกลุ่มบริษัทฯ ใช้เครื่องมือทางการเงินโดยการเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และเหมาะสมกับภาวะการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ส่งผลให้กลุ่มบริษัทฯ รับรู้ผลขาดทุนจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของอนุพันธ์ทางการเงินสำหรับปี 2568 จำนวน 12.56 ล้านบาท เนื่องจากค่าเงินบาทมีการแข็งค่าขึ้น โดยกลุ่มบริษัทฯ ยังคงมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่มีอัตราตามสัญญาระหว่าง 30.92 - 34.08 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ทำให้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเกิดผลขาดทุน

ต้นทุนทางการเงิน

ในปี 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีต้นทุนทางการเงินจำนวน 51.25 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 4.02 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 8.52 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากกลุ่มบริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น เพื่อใช้หมุนเวียนในกิจการและเพื่อลงทุนขยายธุรกิจเพิ่มขึ้น

รายงานฐานะทางการเงินของบริษัทฯ

ฐานะการเงิน	ณ 31 ธ.ค. 2567		ณ 31 ธ.ค. 2568		เปลี่ยนแปลง	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียนรวม	1,802.87	53.08%	1,980.69	51.53%	177.82	9.86%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนรวม	1,593.33	46.92%	1,862.79	48.47%	269.46	16.91%
สินทรัพย์รวม	3,396.20	100.00%	3,843.48	100.00%	447.28	13.17%
หนี้สินหมุนเวียนรวม	1,354.84	39.89%	1,590.23	41.38%	235.39	17.37%
หนี้สินไม่หมุนเวียนรวม	337.08	9.93%	475.89	12.38%	138.81	41.18%
หนี้สินรวม	1,691.92	49.82%	2,066.12	53.76%	374.20	22.12%
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	582.00	17.14%	582.00	15.14%	-	0.00%
ส่วนเกิน(ต่ำกว่า)มูลค่าหุ้น	(15.87)	-0.47%	(15.87)	-0.41%	-	0.00%
กำไรสะสม	1,138.15	33.51%	1,211.13	31.51%	72.98	6.41%
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	-	0.00%	0.10	0.00%	0.10	100.00%
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	1,704.28	50.18%	1,777.36	46.24%	73.08	4.29%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	3,396.20	100.00%	3,843.48	100.00%	447.28	13.17%

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมจำนวน 3,843.48 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 447.28 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 13.17 จาก ณ สิ้นปี 2567 โดยสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าในช่วงอายุหนี้ 3-12 เดือน เนื่องจากโรงพยาบาลภาครัฐมีการค้างชำระนานขึ้น และการเพิ่มขึ้นของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เพื่อใช้ในการขยายธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ให้เติบโตมากยิ่งขึ้น ซึ่งในปี 2568 บริษัทได้เปิดบริษัทย่อยอีกจำนวน 3 แห่ง

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีหนี้สินรวมจำนวน 2,066.12 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 374.20 ล้านบาท จาก ณ สิ้นปี 2567 หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 22.12 จากการเพิ่มขึ้นของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินที่นำมาใช้ในการดำเนินงานและเพื่อลงทุนขยายธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ รวมถึงการเพิ่มขึ้นของหนี้สินทางการเงินอื่นตามการลงทุนในสินทรัพย์ถาวรที่เพิ่มขึ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมจำนวน 1,777.36 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 73.08 ล้านบาท จาก สิ้นปี 2567 หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 4.29 เนื่องจากผลกำไรสุทธิจากผลการดำเนินงานสำหรับปี 2568

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

รายการ (หน่วย: ล้านบาท)	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	400.15	338.04
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(382.73)	(571.98)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(108.67)	188.27
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(91.25)	(45.67)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี/งวด	205.45	114.20
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	-	0.10
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี/งวด	114.20	68.63

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิอยู่ที่ 68.63 ล้านบาท ลดลงจำนวน 45.57 ล้านบาท จากสิ้นปี 2567 โดยกลุ่มบริษัทฯ มีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานสุทธิจำนวน 338.04 ล้านบาท โดยมาจากการมีกำไรจากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินจากการดำเนินงานสำหรับปี 2568 จำนวน 617.06 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดจ่ายสุทธิจากการมีสินทรัพย์ดำเนินงานเพิ่มขึ้น โดยหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าจำนวน 158.46 ล้านบาท เนื่องจากโรงพยาบาลภาครัฐมีการค้างชำระนานขึ้น และการจ่ายเงินสดจากการลงทุนในสินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้นจำนวน 27.58 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทฯ มีกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุนสุทธิจำนวน 571.98 ล้านบาท เนื่องจากกลุ่มบริษัทฯ มีการซื้อสินทรัพย์ถาวร ประเภทเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์มากขึ้น เพื่อใช้ในการขยายธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ให้เติบโตมากยิ่งขึ้น อีกทั้งกลุ่มบริษัทฯ มีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมการจัดหาเงินสุทธิจำนวน 188.27 ล้านบาท เนื่องจากกลุ่มบริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 232.59 ล้านบาท และเงินสดรับจากการขายและเช่ากลับคืนหนี้สินทางการเงินอื่น เพื่อใช้ในการดำเนินงานและรองรับการขยายธุรกิจที่เกิดขึ้น นอกจากนี้ยังมาจากยอดการจ่ายชำระหนี้ระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ลดลง

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2568
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.33	1.25
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.99	1.16
วงจรเงินสด (วัน)	228.75	270.85

อัตราส่วนสภาพคล่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 1.25 เท่า ลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 โดยมีสาเหตุหลักมาจากกลุ่มบริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมากขึ้น

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ 1.16 เท่า เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เนื่องจากกลุ่มบริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินและหนี้สินทางการเงินอื่นเพิ่มขึ้น

วงจรเงินสด

สำหรับปี 2568 วงจรเงินสด (Cash Cycle) ของกลุ่มบริษัทฯ เท่ากับ 270.85 วัน เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2567 สาเหตุหลักจากระยะเวลาขายสินค้าคงเหลือเฉลี่ยเพิ่มขึ้น 21.33 วัน เป็นผลมาจากการสั่งซื้อสินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้นในช่วงปลายปี เพื่อสำรองสินค้าคงเหลือให้แก่ลูกค้ารายปัจจุบันที่จะสั่งซื้อเข้ามาในรอบปีถัดไป และเพื่อให้เป็นไปตามแผนการขายของธุรกิจที่กำลังขยายเติบโตขึ้น และระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ยเพิ่มขึ้น 22.28 วัน เนื่องจากลูกค้าโรงพยาบาลภาครัฐมีการชะลอการจ่ายเงินเนื่องจากผลกระทบด้านงบประมาณที่เกิดจากสถานการณ์การเปลี่ยนผ่านรัฐบาลในปัจจุบัน ทำให้มีลูกค้าการค้างค่างานขึ้น นอกจากนี้ระยะเวลาการชำระหนี้เฉลี่ยของกลุ่มบริษัทฯ เพิ่มขึ้น 1.51 วัน สาเหตุหลักจากการสั่งซื้อสินค้าเพิ่มขึ้นทำให้เจ้าหนี้เพิ่มขึ้นในช่วงไตรมาสที่ 4

งบการเงิน

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
บริษัท พี ซี แอต โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และของเฉพาะบริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วย งบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัท และบริษัทฯ ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวม และกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอ และเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควร ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด



ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัท ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชี สำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรรูปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรรูปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป



ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า
อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- วางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการเพื่อให้ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับ ข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือหน่วยธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นต่อ งบการเงินของกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการสอบทานงาน ตรวจสอบที่ทำเพื่อวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็น ของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบ ตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุม ภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็น อิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผล ที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระ และการดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการการป้องกัน ของข้าพเจ้า



(นายเสถียร วงศ์สนันท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3495

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 23 กุมภาพันธ์ 2569

บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

หมายเหตุ	หน่วย: บาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2568	2567	2568	2567	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	68,625,131	114,203,153	33,600,800	29,435,338
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	4, 6	1,068,285,756	896,919,180	835,669,451	692,983,621
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน - สุทธิ	7	106,326,534	100,224,890	60,894,888	65,309,794
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4.4	-	-	63,500,000	168,700,000
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	8	736,002,294	691,036,455	626,036,938	595,483,161
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	29	968,645	-	968,645	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น		487,869	486,424	487,869	486,425
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,980,696,229	1,802,870,102	1,621,158,591	1,552,398,339
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	9	40,232,000	40,232,000	26,832,000	26,832,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	-	230,958,563	225,958,583
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	11	1,610,573,766	1,397,387,893	1,398,481,240	1,248,110,289
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	12	45,255,445	35,759,187	36,751,035	33,804,032
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	13	52,649,795	40,142,910	65,146,773	63,206,467
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม - สุทธิ	21	76,774,834	69,354,504	32,413,644	37,558,775
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		37,302,712	10,452,427	33,174,853	9,327,552
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,862,788,552	1,593,328,921	1,823,758,108	1,644,797,698
รวมสินทรัพย์		3,843,484,781	3,396,199,023	3,444,916,699	3,197,196,037
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14	949,698,286	717,111,915	798,204,579	701,476,517
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 15, 32	440,671,499	430,787,431	397,480,182	389,289,586
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	-	40,544,628	-	40,544,627
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4, 17	6,863,554	4,453,709	5,312,696	3,733,874
หนี้สินทางการเงินอื่นที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18	168,774,846	126,129,526	157,981,345	115,853,251
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		7,550,464	32,675,376	1,574,935	28,121,232
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	29	16,673,854	3,143,187	16,521,286	3,016,650
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,590,232,503	1,354,845,772	1,377,075,023	1,282,035,737

ขอรับรองว่างบการเงินฉบับนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569

กรรมการ.....

(นายพิสิษฐ์ วรรณวิฑาภา)



(นางนวรรคน์ วรรณวิฑาภา)

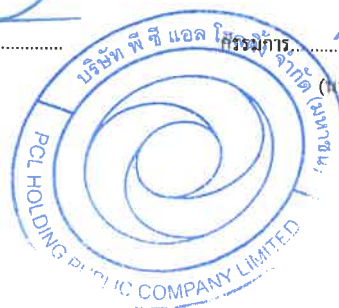
บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบฐานะการเงิน
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

หมายเหตุ	หน่วย: บาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2568	2567	2568	2567	
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	4, 17	35,688,250	26,587,507	28,661,140	25,282,915
หนี้สินทางการเงินอื่น - สุทธิ	18	366,692,270	255,795,379	354,870,262	246,617,509
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	20	68,817,988	50,484,518	51,152,093	38,581,436
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	32	4,696,103	4,210,000	4,696,103	4,210,000
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		475,894,611	337,077,404	439,379,598	314,691,860
รวมหนี้สิน		2,066,127,114	1,691,923,176	1,816,454,621	1,596,727,597
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 1,574,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท		787,000,000	787,000,000	787,000,000	787,000,000
หุ้นที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 1,164,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.5 บาท		582,000,000	582,000,000	582,000,000	582,000,000
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลง สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย		(13,214,154)	(13,214,154)	-	-
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการรวมธุรกิจ ภายใต้การควบคุมเดียวกัน		(2,660,738)	(2,660,738)	-	-
กำไรสะสม					
จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	25	78,700,000	75,300,000	78,700,000	75,300,000
ยังไม่ได้จัดสรร		1,132,435,402	1,062,850,739	967,762,078	943,168,440
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		97,157	-	-	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		1,777,357,667	1,704,275,847	1,628,462,078	1,600,468,440
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,777,357,667	1,704,275,847	1,628,462,078	1,600,468,440
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,843,484,781	3,396,199,023	3,444,916,699	3,197,196,037

OK

ขอรับรองว่างบการเงินฉบับนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569

กรรมการ.....
 (นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา)



กรรมการ.....
 (นางนวรรณี วรรณวิทยาภา)

บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

หมายเหตุ	หน่วย: บาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2568	2567	2568	2567	
4, 28					
รายได้จากการขายและการให้บริการ	23	2,423,903,633	2,445,034,129	1,832,180,686	1,901,869,099
ต้นทุนขายและการให้บริการ	19	(1,598,413,604)	(1,583,840,550)	(1,256,015,772)	(1,272,534,742)
กำไรขั้นต้น		825,490,029	861,193,579	576,164,914	629,334,357
รายได้เงินปันผล	4.2, 10	-	-	34,999,922	499,998,735
รายได้ค่าบริการจัดการกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4.2	-	-	62,180,513	59,253,752
รายได้อื่น		10,878,227	6,007,651	24,663,300	23,743,036
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	19, 24	(190,216,612)	(156,041,882)	(136,283,600)	(106,147,314)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	19, 24	(394,753,145)	(383,706,413)	(349,706,061)	(327,030,333)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน - สุทธิ		2,562,666	4,844,325	3,184,603	4,321,663
กำไร(ขาดทุน)จากการปรับมูลค่าสุทธิรวมสัญญาอนุพันธ์		(12,562,021)	2,288,886	(12,535,991)	2,061,405
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน		241,399,144	334,586,146	202,667,600	785,535,301
ต้นทุนทางการเงิน		(51,254,879)	(47,230,866)	(46,963,465)	(45,451,121)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้า		(4,049,279)	(2,128,513)	(1,797,242)	(11,435)
กลับรายการขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		26,092,214	16,959,234	11,386,541	1,053,016
กำไรก่อนภาษีเงินได้		212,187,200	302,186,001	165,293,434	741,125,761
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	22	(32,529,575)	(66,852,018)	(32,452,206)	(53,890,892)
กำไรสุทธิสำหรับปี		179,657,625	235,333,983	132,841,228	687,234,869
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน		97,157	-	-	-
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้					
- สุทธิจากภาษี	20	(6,568,962)	-	(4,743,590)	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี		(6,471,805)	-	(4,743,590)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		173,185,820	235,333,983	128,097,638	687,234,869
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		179,657,625	235,333,983	132,841,228	687,234,869
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		173,185,820	235,333,983	128,097,638	687,234,869
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น)		0.15	0.20	0.11	0.59
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		1,164,000,000	1,164,000,000	1,164,000,000	1,164,000,000

ขอรับรองว่างบการเงินฉบับนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569

กรรมการ.....

(นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยา)

กรรมการ.....

(นางวรรดี วรรณวิทยา)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบการเงินที่เปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

		หน่วย: บาท		งบการเงินรวม		ส่วนของบริษัทใหญ่		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น		ผลกำไร(ขาดทุน)จากการวัด		มูลค่าใหม่ของผู้ถือหุ้น		รวมของส่วนของผู้ถือหุ้น	
หมายเหตุ	มูลค่า	ส่วนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนที่กว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงส่วนการถือหุ้นของบริษัทย่อย	ส่วนที่กว่าทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	ส่วนที่กว่าทุนจากการจัดสรรเงิน	ส่วนที่กว่าทุนจากการจัดสรรเงิน	ส่วนที่กว่าทุนจากการจัดสรรเงิน	ส่วนที่กว่าทุนจากการจัดสรรเงิน	ส่วนที่กว่าทุนจากการจัดสรรเงิน	ส่วนที่กว่าทุนจากการจัดสรรเงิน	ส่วนที่กว่าทุนจากการจัดสรรเงิน	ส่วนที่กว่าทุนจากการจัดสรรเงิน	ส่วนที่กว่าทุนจากการจัดสรรเงิน	ส่วนที่กว่าทุนจากการจัดสรรเงิน	ส่วนที่กว่าทุนจากการจัดสรรเงิน	ส่วนที่กว่าทุนจากการจัดสรรเงิน	ส่วนที่กว่าทุนจากการจัดสรรเงิน
	582,000,000	(13,214,154)	(2,660,738)	75,300,000	1,062,850,739	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,704,275,847
27	-	-	-	-	(100,104,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(100,104,000)
25	-	-	-	3,400,000	(3,400,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	179,657,625	97,157	97,157	(6,568,962)	(6,568,962)	(6,568,962)	(6,568,962)	(6,568,962)	(6,568,962)	(6,568,962)	(6,568,962)	(6,568,962)	173,185,820
	582,000,000	(13,214,154)	(2,660,738)	78,700,000	1,132,435,402	97,157	97,157	6,568,962	6,568,962	6,568,962	6,568,962	6,568,962	6,568,962	6,568,962	6,568,962	6,568,962	1,777,357,667
	582,000,000	(13,214,154)	(2,660,738)	40,900,000	961,916,756	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,568,941,864
27	-	-	-	-	(100,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(100,000,000)
25	-	-	-	34,400,000	(34,400,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	582,000,000	(13,214,154)	(2,660,738)	75,300,000	1,062,850,739	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	235,333,983
	582,000,000	(13,214,154)	(2,660,738)	75,300,000	1,062,850,739	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,704,275,847

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568
 การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี:

เงินปันผลจ่าย
 จัดสรรเงินสำรองตามกฎหมาย
 กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี
 โอนไปกำไรสะสม

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567
 การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี:

เงินปันผลจ่าย
 จัดสรรเงินสำรองตามกฎหมาย
 กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ขอรับรองว่างบการเงินฉบับนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569

กรรมการ.....
 (นายทิธิยุทธ์ วรรณวิทย์)



กรรมการ.....
 (นางนงนรีรัตน์ วรรณวิทย์)

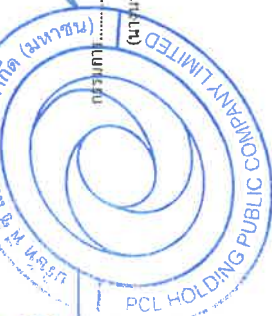
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท พี ซี เอช โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

		หน่วย: บาท					
		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			
				กำไร(ขาดทุน)จากการวัด		กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	
หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	จัดสรรเป็น สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	มูลค่าใหม่ของผลประโยชน์ พนักงานที่กำหนดไว้ - สุทธิจากภาษี	รวมองค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	582,000,000	75,300,000	943,168,440	-	-	-	1,600,468,440
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี:							
เงินปันผลจ่าย	-	-	(100,104,000)	-	-	-	(100,104,000)
จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	3,400,000	(3,400,000)	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	132,841,228	(4,743,590)	(4,743,590)	(4,743,590)	128,097,638
โอนไปกำไรสะสม	-	-	(4,743,590)	4,743,590	4,743,590	4,743,590	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	582,000,000	78,700,000	967,762,078	-	-	-	1,628,462,078
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	582,000,000	40,900,000	390,333,571	-	-	-	1,013,233,571
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี:							
เงินปันผลจ่าย	-	-	(100,000,000)	-	-	-	(100,000,000)
จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	34,400,000	(34,400,000)	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	687,234,869	-	-	-	687,234,869
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	582,000,000	75,300,000	943,168,440	-	-	-	1,600,468,440

Signature

ขอรับรองว่างบการเงินฉบับนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569

กรรมการ.....
 (นายพิชิต วรรณวิทย์ชยา)

 (นายทวีวัฒน์ วรรณวิทย์ชยา)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

หน่วย: บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสุทธิสำหรับปี	179,657,625	235,333,983	132,841,228	687,234,869
รายการปรับกระทบกำไรเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	32,529,575	66,852,018	32,452,206	53,890,892
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้า	4,049,279	2,128,513	1,797,242	11,435
กลับรายการขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(26,092,214)	(16,959,234)	(11,386,541)	(1,053,016)
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	10,922,577	4,301,227	3,936,561	2,166,384
ขาดทุนจากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์/ยกเลิกสัญญาเช่ารายได้ หนี้สินทางการเงินอื่นก่อนกำหนด	3,651,467	6,090,431	3,569,480	3,722,586
(กลับรายการ)ขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์	1,737,220	14,708,231	(1,250,663)	(1,666,663)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	333,861,720	311,701,924	306,152,622	280,721,841
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากอัตราแลกเปลี่ยน	1,645,043	2,195,906	966,100	2,178,039
(กำไร)ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสัญญาอนุพันธ์	12,562,021	(2,288,886)	12,535,991	(2,061,405)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	12,508,411	7,374,632	8,523,219	5,634,286
รายได้เงินปันผล	-	-	(34,999,922)	(499,998,735)
ดอกเบี้ยรับ	(503,724)	(920,530)	(4,607,330)	(9,148,050)
ต้นทุนทางการเงิน	51,254,879	47,230,866	46,963,465	45,451,121
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	617,783,879	677,749,081	497,493,658	567,083,584
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(158,459,861)	(122,334,413)	(133,019,811)	(160,814,028)
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	(2,636,170)	14,517,996	4,338,185	2,814,321
สินค้าคงเหลือ	(27,575,747)	(147,285,324)	(14,580,062)	(132,699,230)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,702,260)	(9,395,841)	(780,793)	(8,764,916)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(18,383,552)	53,065,963	(19,835,105)	33,591,232
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	486,103	1,170,000	486,103	1,170,000
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	409,512,392	467,487,462	334,102,175	302,380,963
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวพนักงาน	(13,714,018)	(1,632,000)	(13,209,923)	(1,632,000)
ภาษีเงินได้รับคืน	8,970,173	4,803,893	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(66,732,003)	(63,467,825)	(52,667,473)	(53,422,977)
เงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	338,036,544	407,191,530	268,224,779	247,325,986

ขอรับรองว่างบการเงินฉบับนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569

กรรมการ.....
(นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา)



.....
(นางนวรรรัตน์ วรรณวิทยาภา)

บริษัท ที ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

หน่วย: บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นลดลง	-	4,000,000	-	4,000,000
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(4,999,980)	(159,999,370)
เงินสดรับชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	158,700,000	306,100,000
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(53,500,000)	(466,300,000)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์	1,010,108	2,513,419	407,002	1,644,697
เงินสดรับจากการประกันสินทรัพย์	2,477,625	-	2,477,625	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์	(532,572,024)	(390,052,175)	(422,771,497)	(347,205,633)
เงินสดจ่ายค่ามัดจำซื้อสินทรัพย์	(43,400,347)	(113,400)	(37,794,933)	(113,400)
เงินสดรับเงินปันผล	-	-	34,999,922	499,998,735
เงินสดรับดอกเบี้ยรับ	502,279	919,087	4,605,885	9,146,607
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(571,982,359)	(382,733,069)	(317,875,976)	(152,728,364)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	232,586,371	106,098,368	96,728,062	90,462,969
เงินสดรับจากการขายและเช่ากลับคืนหนี้สินทางการเงินอื่น	302,425,019	200,158,657	284,257,393	196,093,107
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าและหนี้สินทางการเงินอื่น	(174,961,079)	(161,248,527)	(158,680,946)	(138,308,948)
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(40,544,628)	(129,306,000)	(40,544,628)	(129,306,000)
เงินปันผลจ่าย	(100,104,000)	(100,000,000)	(100,104,000)	(100,000,000)
จ่ายชำระคืนทุนทางการเงิน	(31,131,047)	(31,409,242)	(27,839,222)	(30,891,279)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมจัดหาเงิน	188,270,636	(115,706,744)	53,816,659	(111,950,151)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(45,675,179)	(91,248,283)	4,165,462	(17,352,529)
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	97,157	-	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	114,203,153	205,451,436	29,435,338	46,787,867
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	68,625,131	114,203,153	33,600,800	29,435,338
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่มีใช้เงินสด				
สินทรัพย์สิทธิการใช้/หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น	17,084,493	8,627,211	9,811,118	8,627,211
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์เพิ่มขึ้น	38,710,457	20,238,196	39,213,562	24,602,795
จัดประเภทสินทรัพย์ถาวรเป็นสินค้าคงเหลือ	28,312,668	12,756,743	19,910,276	6,847,106
จัดประเภทสินทรัพย์สิทธิการใช้เป็นสินทรัพย์ถาวร	977,141	1,190,943	977,141	1,190,943
หนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน โอนไปเป็นหนี้สินหมุนเวียน	-	11,327,874	-	11,327,874

ขอรับรองว่างบการเงินฉบับนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569

กรรมการ.....
(นายพิสิทธิ์ วรรณวิฑูร)

กรรมการ.....
(นางนงรัตน์ วรรณวิฑูร)



บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2538 ที่อยู่จดทะเบียนของบริษัทฯ อยู่ที่ 601, 603 ซอยจรัสลาภ ถนนสิรินธร แขวงบางพลัด เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร

บริษัทฯ ประกอบกิจการนำเข้า และจำหน่ายเครื่องมือตรวจวิเคราะห์โรค และสินค้าทางเภสัชภัณฑ์และเวชภัณฑ์

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ คือ กลุ่มตระกูลวรรณวิทยาภา (รวมการถือหุ้นผ่านบริษัท เอพีเอ็ม 22 จำกัด โดยกลุ่มตระกูลวรรณวิทยาภา) โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 100

เมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2565 บริษัทฯ ได้แปรสภาพบริษัทฯ และได้จดทะเบียนบริษัทมหาชนจำกัด กับกระทรวงพาณิชย์ เพื่อให้มีคุณสมบัติในการขออนุญาตออกและเสนอขายหุ้นสามัญของบริษัทฯ ต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย (“มาตรฐานการรายงานทางการเงิน”) รวมถึงการตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”)

การแสดงรายการในงบการเงิน ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย มีหน่วยเงินตราเป็นบาท และมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้เห็นเป็นหลักพันบาท ยกเว้นระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่น และนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้นผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคต หากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

กรรมการ..... กรรมการ.....

(นายพิสิทธิ์ วรรณวิทยาภา)

(นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา)

2.2 แผนกจัดการจัดทำงานการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัท พี ซี แอล โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) รายละเอียดบริษัทย่อยของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเทศ ที่จดทะเบียน	ลักษณะธุรกิจ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2568	2567
บริษัทย่อยทางตรง				
บริษัท พี ซี เอ็น เฮลท์แคร์ จำกัด	ไทย	นำเข้าเพื่อจำหน่ายเครื่องมือ เครื่องเวชภัณฑ์ ในทางการแพทย์ทางวิทยาศาสตร์ และ เภสัชกรรม	100	100
บริษัท ครูไบโอ (ไทยแลนด์) จำกัด	ไทย	นำเข้าเพื่อจำหน่ายเครื่องมือ เครื่องเวชภัณฑ์ ในทางการแพทย์ทางวิทยาศาสตร์ และ เภสัชกรรม	100	100
บริษัท พี ซี ที ลาบอราตอรี เซอร์วิส จำกัด	ไทย	บริการตรวจวิเคราะห์ทางเวชศาสตร์ โดยห้องปฏิบัติการ	100	100
บริษัท แร็กซ์ อินเทอร์เน็ตฮอสตติ้ง จำกัด	ไทย	จำหน่ายและพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ที่ใช้กับเครื่องมือแพทย์และเครื่องมือ ตามห้องปฏิบัติการในโรงพยาบาล รวมถึงสถานพยาบาลอื่น ๆ พร้อมทั้งให้ บริการซ่อมแซม บำรุงรักษาโปรแกรม คอมพิวเตอร์	100	100
บริษัท อาร์ไอที แอดวานซ์ จำกัด	ไทย	นำเข้าและจำหน่ายสินค้าทางเภสัชภัณฑ์ และทางการแพทย์ และให้บริการทางการแพทย์ ตลาดแก่บริษัทในเครือ	100	100
บริษัท พี ดับบลิว แอล เวลส์เนส แอนด์ ล่องจีวิต จำกัด (เดิมชื่อบริษัท พี ซี แอล เวลส์เนส แอนด์ ล่องจีวิต จำกัด)	ไทย	บริการตรวจรักษาสุขภาพคลินิกเวชกรรม	100	100
บริษัท พีซีไอ 68 จำกัด	ไทย	เพื่อประกอบธุรกิจนำเข้า ผลิต จำหน่าย และส่งออกเครื่องจักร อุปกรณ์และชิ้นส่วน การซ่อมแซมเครื่องจักรและอุปกรณ์ อัตโนมัติที่มีการออกแบบทางวิศวกรรม รวมถึงวิจัยและพัฒนานวัตกรรม และ เทคโนโลยีใหม่สำหรับห้องปฏิบัติการทาง การแพทย์	100	-

Handwritten signature

กรรมการ..... กรรมการ.....

(นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา)



(นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา)

ชื่อบริษัท	ประเทศ ที่จดทะเบียน	ลักษณะธุรกิจ	อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2568	2567
บริษัทย่อยทางอ้อม (ถือหุ้นผ่านบริษัท แร็กซ์ อินเทอร์เน็ต จำกัด)				
RAX ASIA SDN. BHD.	มาเลเซีย	เพื่อประกอบธุรกิจตัวแทนจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ใช้กับเครื่องมือแพทย์และเครื่องมือตามห้องปฏิบัติการในโรงพยาบาล รวมถึงสถานพยาบาลอื่นๆ พร้อมทั้งให้บริการซ่อมแซม บำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์	100	-

- ข) บริษัทฯ จะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯ มีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย จนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อย ส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวม และส่วนของผู้ถือหุ้นในงบฐานะการเงินรวม

3. ข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ส่งมอบหลังจากหักส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้จากการให้บริการ

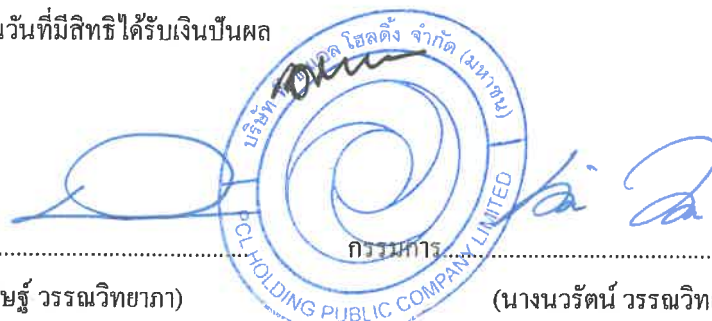
รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้วเสร็จ

รายได้เงินปันผล

รายได้เงินปันผลรับรู้ในวันที่มีสิทธิได้รับเงินปันผล

กรรมการ.....

(นายพิศิษฐ์ วรรณวิทยาภา)



กรรมการ.....

(นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา)

ดอกเบี้ยและรายได้อื่น

ดอกเบี้ยและรายได้อื่นบันทึกในงบกำไรขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายบันทึกในงบกำไรขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น และผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้านำมาชำระสำหรับการขายสินค้าและการให้บริการตามปกติของธุรกิจ

กลุ่มบริษัทรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ในกรณีที่มีส่วนประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified Approach) ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุหนี้และรับรู้ผลขาดทุนตั้งแต่การรับรู้รายการลูกหนี้การค้า

สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุน โดยวิธีราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่าราคาทุนดังกล่าวประกอบด้วยต้นทุนการซื้อ และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการซื้อนั้น

ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าจะบันทึกโดยพิจารณาจากสินค้าเก่า ส้าสมัย เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมสภาพ

มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทฯ ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม บวกหรือหักด้วยต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาหรือการออกสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้น ต้นทุนการทำรายการของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนนั้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

กรรมการ..... กรรมการ.....

(นายพิสิทธิ์ วรณวิทยาภา)

(นางนวรรตน์ วรณวิทยาภา)

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ทำได้ 3 วิธี โดยขึ้นอยู่กับการจัดประเภทตราสารหนี้ของกลุ่มบริษัท

- **ราคาทุนตัดจำหน่าย** - สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้น ในวันที่กำหนดไว้ รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุนและแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่น พร้อมกับกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นกำไรหรือขาดทุน
- **มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI)** - สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินตาม โมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสด ซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้น ในวันที่กำหนดไว้ การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินรับรู้ผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้นรายการขาดทุนจากการด้อยค่า รายได้ดอกเบี้ยและกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินกำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยรับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่น รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรหรือขาดทุน
- **มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL)** - สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากตราสารหนี้ที่วัดมูลค่า FVPL จะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการสุทธิในกำไร/(ขาดทุน)อื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ต้องแสดงตราสารหนี้ โดยใช้มูลค่ายุติธรรม และบันทึกกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมเข้ากำไรหรือขาดทุน หรือกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ขึ้นอยู่กับการจัดประเภทของตราสารหนี้

ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนยกเว้นสัญญาอนุพันธ์ที่ใช้สำหรับการป้องกันความเสี่ยง

เงินปันผลที่ได้รับจากเงินลงทุนจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน โดยแสดงรายการเป็นรายได้อื่นเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่จะได้รับเงินปันผล

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น ได้สิ้นสุดลงหรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

กรรมการ..... กรรมการ.....

(นายพิสิทธิ์ วรรณวิทยาภา)

(นางนวรรณ์ วรรณวิทยาภา)

การซ่อมแซมและบำรุงรักษาจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนระหว่างงวดบัญชีที่เกิดรายการขึ้น ต้นทุนของการปรับปรุงให้ดีขึ้นที่สำคัญจะบันทึกรวมไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าการปรับปรุงนั้นจะทำให้กลุ่มบริษัทได้ประโยชน์กลับคืนมามากกว่าการใช้ประโยชน์โดยไม่มี การปรับปรุงสินทรัพย์ที่ได้มา การปรับปรุงหลักจะตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

โปรแกรมคอมพิวเตอร์และค่าตัดจำหน่าย

โปรแกรมคอมพิวเตอร์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าสะสมของสินทรัพย์ (ถ้ามี)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีอายุการใช้ประโยชน์จำกัด มีดังนี้

	อายุการใช้ประโยชน์ (ปี)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	3, 5, 10
โปรแกรมคอมพิวเตอร์สำหรับอุปกรณ์เครื่องมือแพทย์	5

ค่าตัดจำหน่ายรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา

การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินของกลุ่มบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่าในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์ และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้อาจมาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อน ๆ กลุ่มบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

กรรมการ.....

(นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา)



กรรมการ.....

(นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา)

สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา กลุ่มบริษัทประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญาเช่านั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าโดยใช้ราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ปรับปรุงด้วยการจ่ายชำระใด ๆ ตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผล ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกใด ๆ ที่เกิดขึ้นและประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิง หรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับใด ๆ

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ซึ่งคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหากอัตรานั้นสามารถกำหนดได้ทุกเมื่อ แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ทุกเมื่อ กลุ่มบริษัทต้องใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้ด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ กลุ่มบริษัทจะคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้โดยใช้วิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าแล้วแต่วันใดจะเกิดขึ้นก่อน อย่างไรก็ตาม หากสัญญาเช่าโอนความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงให้แก่กลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า หรือหากราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้สะท้อนว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิเลือกซื้อ กลุ่มบริษัทต้องคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้จากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์อ้างอิง

อายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ มีดังนี้

	อายุการใช้ประโยชน์ (ปี)
ที่ดิน	18
อาคาร	6 ถึง 17
อุปกรณ์สำนักงาน	5
ยานพาหนะ	4, 5

สัญญาเช่าระยะสั้น และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ

กลุ่มบริษัทอาจเลือกที่จะไม่รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น ซึ่งเป็นสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ กลุ่มบริษัทรับรู้การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้น

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

กรรมการ.....

(นายพิสิทธิ์ วรรณวิทยา)

(นางนวรรตน์ วรรณวิทยา)

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทและพนักงาน ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสิทธิประโยชน์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้และผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานส่วนที่เป็นเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน (รางวัลการปฏิบัติงานครบกำหนดระยะเวลา) บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงานของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับกลุ่มบริษัทตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีที่เกษียณอายุงานปีที่ปฏิบัติงานครบกำหนดระยะเวลาในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สินดังกล่าวคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

เมื่อข้อสมมติที่ใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยมีการเปลี่ยนแปลง กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นสำหรับโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและสำหรับผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานในกำไรหรือขาดทุน

ประมาณการหนี้สิน

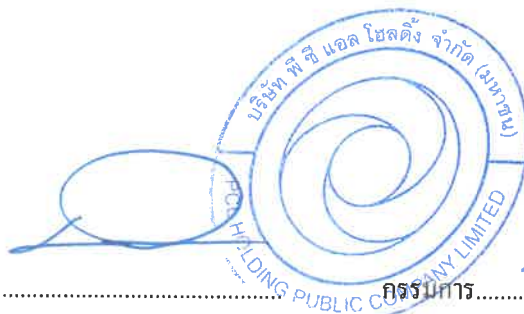
กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกลุ่มบริษัทหรือถูกควบคุมโดยกลุ่มบริษัท ไม่ว่าจะ เป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกลุ่มบริษัท

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการสำคัญกับกลุ่มบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการ หรือพนักงานของกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัทแต่ละรายการ กลุ่มบริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย



กรรมการ..... กรรมการ.....

(นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา)

(นางนวรรณ์ วรรณวิทยาภา)

เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ
สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้
อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน
สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม
แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

การแปลงค่างบการเงินของกลุ่มบริษัท

งบการเงินของกลุ่มบริษัทได้ถูกแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการรายงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนดังต่อไปนี้

- สินทรัพย์และหนี้สินของกลุ่มบริษัทแปลงค่าโดยใช้อัตราปิด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน
- รายได้และค่าใช้จ่ายของกลุ่มบริษัทแปลงค่าโดยใช้อัตราถัวเฉลี่ยระหว่างปี ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราแลกเปลี่ยน
ณ วันที่เกิดรายการ
- ทุนเรือนหุ้นแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการเริ่มแรก

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน จะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็น “การแปลงค่า
งบการเงิน” ในองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่าจะมีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ปัจจุบัน
และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในส่วนที่เกี่ยวกับรายการ
ที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นให้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำงวด
ที่ต้องเสียภาษีโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ตลอดจน
การปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในงวดก่อน ๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีและมูลค่าฐานภาษี
ของสินทรัพย์และหนี้สิน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ
โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลับได้เมื่อกิจการมีสิทธิ
ตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคต
จะมีจำนวนเพียงพอต่อการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
จะถูกทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

กรรมการ.....

(นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา)



(นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา)

กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีที่ เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยบุคคลภายนอกในระหว่างปี

การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้น ในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาค่าราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรม โดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้น ให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ในงบการเงิน ออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะ เป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการ โอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการ ในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การ ใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การ ใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจ ในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีตอายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัท อาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

กรรมการ.....

(นายพิสิทธิ์ วรรณวิทยาภา)

กรรมการ.....

(นางนวรรรัตน์ วรรณวิทยาภา)

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้ำคงเหลือ

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้ำคงเหลือเกิดจากการปรับมูลค่าของสินค้ำจากผลขาดทุนที่อาจเกิดขึ้น ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยใช้การวิเคราะห์อายุสินค้ำคงเหลือ และสถานะการขายของสินค้ำคงเหลือรายตัวในปัจจุบัน อย่างไรก็ตาม การใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่แตกต่างกัน อาจมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงจำนวนค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้ำคงเหลือในอนาคต

ค่าเผื่อการค้ำค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาค่าเผื่อการค้ำค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หากมีข้อบ่งชี้ว่ามีการค้ำค่า เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ซึ่งการประมาณการดังกล่าวขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร กลุ่มบริษัทจะบันทึกเป็นขาดทุนจากการค้ำค่าในกำไรหรือขาดทุน

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน และค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ และค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าซากเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์สินทรัพย์สิทธิการใช้ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน และต้องทบทวนอายุการใช้ประโยชน์และมูลค่าซากใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเช่นนั้นเกิดขึ้น

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระและอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

กรรมการ..... กรรมการ.....

(นายพิสิทธิ์ วรรณวิทยาภา)

(นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา)

4.2 รายการบัญชีที่สำคัญที่มีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

	หน่วย: พันบาท				นโยบายกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2568	2567	2568	2567	
บริษัทย่อย					
รายได้จากการขายและการให้บริการ	-	-	43,534	46,626	ต้นทุนบวกส่วนเพิ่ม
รายได้เงินปันผล	-	-	35,000	499,999	ตามที่ประกาศจ่าย
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	62,181	59,253	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้ค่าเช่า	-	-	4,897	3,828	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้อื่น	-	-	10,541	15,577	ราคาที่ตกลงกัน
ซื้อสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	14,112	20,351	ราคาที่ตกลงกัน
ซื้อสินค้า	-	-	16,713	21,309	ราคาที่ตกลงกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	450	882	ราคาที่ตกลงกัน
บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ค่าใช้จ่ายอื่น - เครือญาติกรรมการบริษัทฯ	1,520	1,200	1,520	1,200	ตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการซิปป์ - เครือญาติกรรมการบริษัทฯ	4,230	3,991	3,472	3,440	ราคาที่ตกลงกัน

4.3 ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญระหว่างกลุ่มบริษัทกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (หมายเหตุฯ ข้อ 6)				
บริษัทย่อย	-	-	25,049	12,456
รวม	-	-	25,049	12,456
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น (หมายเหตุฯ ข้อ 15)				
บริษัทย่อย	-	-	38,333	16,942
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	17,494	28,358	17,404	28,283
รวม	17,494	28,358	55,737	45,225
หนี้สินตามสัญญาเช่า - เครือญาติกรรมการบริษัทฯ				
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า	10,534	11,270	10,534	11,270
หัก ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(768)	(736)	(768)	(736)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	9,766	10,534	9,766	10,534

4.4 ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีการเคลื่อนไหวดังต่อไปนี้

	หน่วย: พันบาท			ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		รวม	
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี		
	เพิ่มขึ้น	ลดลง		
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
บริษัท พี ซี เอ็น เฮลท์แคร์ จำกัด	40,000	-	(30,000)	10,000
บริษัท ดรูไบโอ (ไทยแลนด์) จำกัด	31,100	-	(31,100)	-
บริษัท พี ซี ที ลาปอราตอรี เซอร์วิส จำกัด	92,000	-	(92,000)	-
บริษัท อาร์ไอที แอดวานซ์ จำกัด	5,600	11,500	(5,600)	11,500
บริษัท พี คับบลิว แอล เวลท์เนส แอนด์ ลองจิวตี จำกัด	-	30,000	-	30,000
บริษัท พีซีไอ 68 จำกัด	-	12,000	-	12,000
รวม	168,700	53,500	(158,700)	63,500

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยในรูปตัวสัญญาใช้เงิน คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4.17 - 4.82 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

4.5 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ผลประโยชน์ระยะสั้น	43,179	50,573	43,179	50,278
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	619	1,545	619	1,545
ค่าตอบแทนกรรมการ	8,657	7,351	8,657	7,351
รวม	52,455	59,469	52,455	59,174

Signature



กรรมการ.....

กรรมการ.....

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

หน่วย: พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เงินสดในมือ	470	470	200	200
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	30,053	70,810	14,960	15,308
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	38,054	42,875	18,393	13,879
เงินฝากประจำ	48	48	48	48
รวม	68,625	114,203	33,601	29,435

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

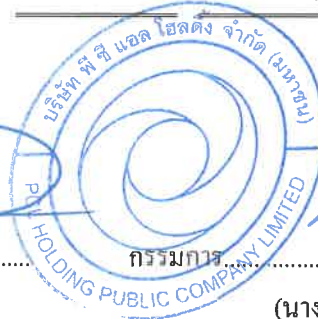
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

หน่วย: พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้ากิจการอื่น	1,035,526	865,065	780,258	642,664
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	10,885	5,922
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(15,266)	(37,892)	(1,461)	(12,925)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	1,020,260	827,173	789,682	635,661
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ลูกหนี้อื่นกิจการอื่น	19,481	32,768	18,323	32,325
ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	14,164	6,534
เงินทดรองจ่าย	5,415	4,265	4,065	3,234
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	7,522	7,609	6,049	6,976
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	1,857	7,591	1,846	6,962
ลูกหนี้กรมสรรพากร	11,122	15,888	-	-
อื่น ๆ	2,629	1,625	1,540	1,292
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	48,026	69,746	45,987	57,323
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียน - สุทธิ	1,068,286	896,919	835,669	692,984

กรรมการ.....

(นายพิสิทธิ์ วรรณวิทยาภา)



กรรมการ.....

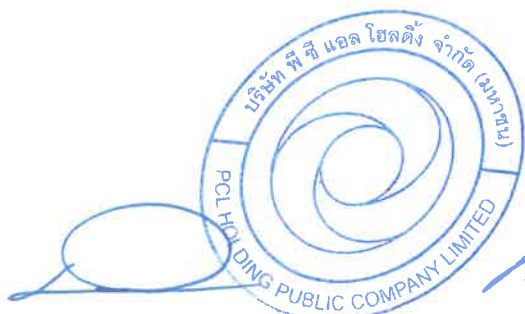
(นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทมีลูกหนี้การค้า แยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

หน่วย: พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กิจการอื่น				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	553,769	529,114	435,240	428,857
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	244,309	218,374	179,521	161,176
3 - 6 เดือน	106,182	56,772	78,542	43,914
6 - 12 เดือน	94,070	19,478	76,792	5,512
เกินกว่า 12 เดือน	37,196	41,327	10,163	3,205
รวมลูกหนี้การค้ากิจการอื่น	1,035,526	865,065	780,258	642,664
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต				
ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(15,266)	(37,892)	(1,461)	(12,925)
สุทธิ	1,020,260	827,173	778,797	629,739
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-	9,822	5,915
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	-	835	7
3 - 6 เดือน	-	-	228	-
รวมลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	10,885	5,922
สุทธิ	1,020,260	827,173	789,682	635,661

(Handwritten signature)



กรรมการ.....

(นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา)

กรรมการ.....

(นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา)

7. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 คือรายได้ค้างรับที่ยังไม่เรียกชำระ แยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
รายได้ค้างรับที่ยังไม่เรียกชำระ:				
1 - 3 เดือน	90,575	76,985	58,937	56,544
4 - 6 เดือน	1,221	6,669	767	5,734
6 - 12 เดือน	1,197	3,134	1,191	3,032
เกินกว่า 12 เดือน	18,457	22,026	1,046	969
รวมสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	111,450	108,814	61,941	66,279
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(5,123)	(8,589)	(1,046)	(969)
สุทธิ	106,327	100,225	60,895	65,310

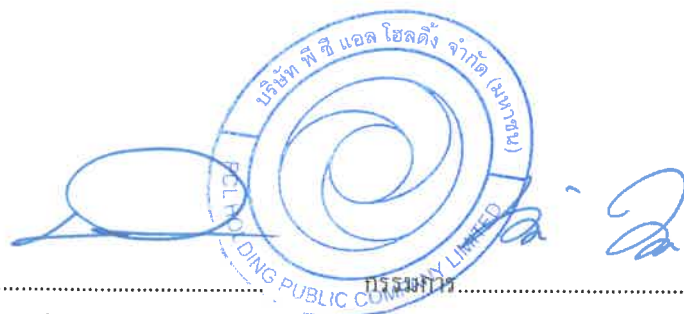
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของรายได้ค้างรับที่ยังไม่เรียกชำระ - สุทธิ ในงบการเงินรวมจำนวน 106 ล้านบาท และในงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 61 ล้านบาท ที่คาดว่าจะเรียกชำระภายในหนึ่งปี

8. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

สินค้าคงเหลือ - สุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
สินค้าสำเร็จรูป	363,333	375,710	280,508	311,831
วัสดุสิ้นเปลือง	331,104	265,661	305,518	239,296
สินค้านำระหว่างติดตั้ง	5,891	-	5,891	-
สินค้านำระหว่างทาง	50,980	54,665	39,862	46,459
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่า	(15,306)	(5,000)	(5,742)	(2,103)
สุทธิ	736,002	691,036	626,037	595,483

Handwritten signature



กรรมการ.....

(นายพิสิทธิ์ วรรณวิทยาภา)

(นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา)

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อการลดมูลค่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 แสดงได้ดังนี้

หน่วย: พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	5,000	17,062	2,103	5,262
ยอดเพิ่มขึ้นในระหว่างปี - สุทธิ	10,922	4,301	3,937	2,166
ยอดลดลงจากการตัดจำหน่ายในระหว่างปี	(616)	(16,363)	(298)	(5,325)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	15,306	5,000	5,742	2,103

9. เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทมีเงินฝากประจำกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง เพื่อใช้เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมระยะสั้น และวงเงินสินเชื่อต่าง ๆ ที่ได้รับจากธนาคาร จำนวนเงินรวม 40 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองปี (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 14 และ 30.3)

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

บริษัท	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		ทุนที่ออกและชำระแล้ว		มูลค่าเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน		รายได้เงินปันผล	
	2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567
	บริษัทย่อยทางตรง							
บริษัท พี ซี เอ็น เฮลท์แคร์ จำกัด	100	100	100	100	114	114	-	170
บริษัท ดรูไบโอ (ไทยแลนด์) จำกัด	100	100	30	30	30	30	15	90
บริษัท พี ซี ที ลาบอราตอรี เซอร์วิส จำกัด	100	100	50	50	58	58	20	200
บริษัท แร็กซ์ อินเตอร์ไดเนอส์ติก จำกัด	100	100	5	5	6	6	-	40
บริษัท ฮาร์ไอที แอควานซ์ จำกัด	100	100	5	5	8	8	-	-
บริษัท พี ดับบลิว แอล เวลส์เนส แอนด์ ลอจิสติกส์ จำกัด	100	100	10	10	10	10	-	-
บริษัท พีซีไอ 68 จำกัด	100	-	5	-	5	-	-	-
รวม					231	226	35	500

หน่วย:

ล้านริงกิตมาเลเซีย

หน่วย: ล้านบาท

บริษัท	สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		ทุนที่ออกและยังไม่เรียกชำระ		มูลค่าเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน		รายได้เงินปันผล	
	2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567
บริษัทย่อยทางอ้อม (ถือหุ้นผ่านบริษัท แร็กซ์ อินเตอร์ไดเนอส์ติก จำกัด)								
RAX ASIA SDN. BHD.	100	-	0.5	-	4	-	-	-
รวม								

กรรมการ.....

กรรมการ.....

(นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา)

(นางนวรรณ์ วรรณวิทยาภา)

บริษัทย่อยทางตรง

บริษัท พีซี ไอ 68 จำกัด

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2568 บริษัทฯ ได้เข้าลงทุนในบริษัท พีซี ไอ 68 จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจนำเข้า ผลิต จำหน่าย และส่งออกเครื่องจักร อุปกรณ์และชิ้นส่วน การซ่อมแซมเครื่องจักร และอุปกรณ์อัตโนมัติที่มีการออกแบบทางวิศวกรรม โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท บริษัทฯ ถือหุ้นจำนวน 499,998 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท คิดเป็นสัดส่วนเงินลงทุนร้อยละ 100 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568 และมีการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้ว

บริษัทย่อยทางอ้อม (ถือหุ้นผ่านบริษัท แร็กซ์ อินเตอร์ไคโนสติก จำกัด)

RAX ASIA SDN. BHD.

เมื่อวันที่ 10 กรกฎาคม 2568 บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง คือ บริษัท แร็กซ์ อินเตอร์ไคโนสติก จำกัด ได้เข้าลงทุนในบริษัท RAX ASIA SDN. BHD. เพื่อประกอบธุรกิจตัวแทนจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ใช้กับเครื่องมือแพทย์ และเครื่องมือตามห้องปฏิบัติการในโรงพยาบาล รวมถึงสถานพยาบาลอื่น ๆ พร้อมทั้งให้บริการซ่อมแซม บำรุงรักษา โปรแกรมคอมพิวเตอร์ โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 ริงกิตมาเลเซีย บริษัทย่อยดังกล่าวถือหุ้นจำนวน 500,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนเงินลงทุนร้อยละ 100 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อยครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568



กรรมการ.....

กรรมการ.....

30

(นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา)

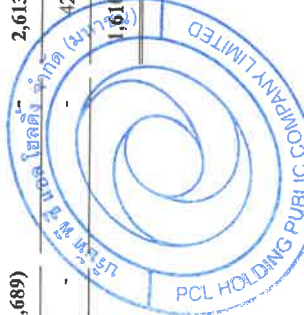
(นางนวรรณี วรรณวิทยาภา)

11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 สรุปได้ดังนี้

ราคาทุน	งบการเงินรวม										งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	งบการเงินรวม					งบการเงินเฉพาะกิจการ					ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568		
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	เพิ่ม	ลด	รับโอน (โอนออก)	จัดประเภท รายการ	ผลต่างจากการแปลงค่าเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	เพิ่ม	ลด				รับโอน (โอนออก)	จัดประเภท รายการ
ที่ดิน	48,668	-	-	-	-	-	48,668	48,668	-	-	-	-	-	-	48,668
อาคาร	190,338	-	-	-	-	-	190,338	190,338	-	-	-	-	-	-	190,338
ส่วนปรับปรุงอาคาร	69,568	8,447	-	-	-	1	78,016	48,892	2,963	-	-	-	-	-	51,855
เครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์	3,433,330	288,359	(254,572)	174,685	(22,799)	-	3,619,003	3,075,906	246,670	(253,022)	162,407	(14,574)	-	-	3,217,387
เฟอร์นิเจอร์และเครื่องตกแต่ง	16,717	543	(2,011)	-	-	-	15,249	11,788	350	(1,933)	-	-	-	-	10,205
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์และเครื่องใช้สำนักงาน	40,588	9,760	(1,727)	72	-	3	48,696	24,061	3,117	(1,152)	23	-	-	-	26,049
ยานพาหนะ	8,075	-	(665)	-	2,335	-	9,745	8,075	-	(665)	-	2,335	-	-	9,745
สินทรัพย์ระหว่างติดตั้งและงานระหว่างก่อสร้าง	187,413	254,941	(416)	(174,757)	(10,561)	14	256,634	168,654	199,009	(416)	(162,430)	(9,640)	-	-	195,177
รวมราคาทุน	3,994,697	562,050	(259,391)	-	(31,025)	18	4,266,349	3,576,382	452,109	(257,188)	-	(21,879)	-	-	3,749,424
ค่าเสื่อมราคาสะสม															
อาคาร	53,762	4,979	-	-	-	-	58,741	53,762	4,979	-	-	-	-	-	58,741
ส่วนปรับปรุงอาคาร	27,639	5,806	-	-	-	-	33,445	18,096	3,766	-	-	-	-	-	21,862
เครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์	2,423,869	295,602	(248,797)	-	(5,047)	-	2,465,627	2,217,055	265,673	(247,796)	-	(4,304)	-	-	2,230,628
เฟอร์นิเจอร์และเครื่องตกแต่ง	12,698	1,853	(2,011)	-	-	-	12,540	9,329	1,215	(1,933)	-	-	-	-	8,611
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์และเครื่องใช้สำนักงาน	31,331	4,013	(1,222)	-	-	-	34,122	18,744	2,178	(1,086)	-	-	-	-	19,836
ยานพาหนะ	6,690	1,504	(665)	-	1,358	-	8,887	6,690	1,504	(665)	-	1,358	-	-	8,887
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	2,555,989	313,757	(252,695)	-	(3,689)	-	2,613,362	2,323,676	279,315	(251,480)	-	(2,946)	-	-	2,348,565
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	41,320	5,526	(4,433)	-	-	-	42,413	4,596	1,354	(3,572)	-	-	-	-	2,378
สุทธิ	1,397,388						1,611,574	1,248,110							1,398,481

(Signature)



กรรมการ.....

(นายพิศิษฐ์ วรรณวิทย์)

(นางนงรัตน์ วรรณวิทย์)

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ได้บันทึกรวมอยู่ในกำไรขาดทุนของงบการเงินรวมจำนวนเงิน 314 ล้านบาท และ 294 ล้านบาท ตามลำดับ และรวมอยู่ในกำไรขาดทุนของงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวนเงิน 279 ล้านบาท และ 255 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทมีอาคารและอุปกรณ์ที่หักค่าเสื่อมราคาครบแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่ มีราคาทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมจำนวน 1,616 ล้านบาท และ 1,605 ล้านบาท ตามลำดับ และงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวนเงิน 1,489 ล้านบาท และ 1,492 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 บริษัทฯ ได้จัดจ้างบริษัทที่ปรึกษาเพื่อตรวจสอบที่ดินนั้นไว้กับธนาคารเพื่อใช้เป็นหลักประกันเงินเชื่อต่าง ๆ ที่ได้รับจากธนาคาร ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีในงบการเงินรวมจำนวนเงิน 199 ล้านบาท และ 205 ล้านบาท ตามลำดับ (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 14 และ 30.3)

12. สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 สรุปได้ดังนี้

รายการ:	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่		ณ วันที่		ณ วันที่		ณ วันที่	
	1 มกราคม 2568	31 ธันวาคม 2568	1 มกราคม 2568	31 ธันวาคม 2568	1 มกราคม 2568	31 ธันวาคม 2568	1 มกราคม 2568	31 ธันวาคม 2568
ที่ดิน	10,824	-	10,824	10,824	-	-	10,824	-
อาคาร	13,851	16,033	29,964	13,851	9,165	-	23,016	-
อุปกรณ์สำนักงาน	2,320	325	2,645	1,476	-	-	1,476	-
ยานพาหนะ	20,057	801	18,523	17,835	801	-	16,301	(2,335)
รวมราคาทุน	47,052	17,159	61,956	43,986	9,966	-	51,617	(2,335)
ค่าเสื่อมราคาสะสม:								
ที่ดิน	2,632	630	3,262	2,632	630	-	3,262	-
อาคาร	3,336	1,484	4,820	3,336	1,484	-	4,820	-
อุปกรณ์สำนักงาน	956	464	-	690	295	-	985	-
ยานพาหนะ	4,369	4,188	(1,358)	3,524	3,633	-	5,799	(1,358)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	11,293	6,766	(1,358)	10,182	6,042	-	14,866	(1,358)
สุทธิ	35,759		45,255	33,804			36,751	

กรรมการ..... (นายพิศิษฐ์ วรรณวิทยา)
 กรรมการ..... (นางนวิรัตน์ วรรณวิทยา)
 กรรมการ.....

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ได้บันทึกไว้รวมอยู่ในกำไรขาดทุนของงบการเงินรวมจำนวนเงิน 7 ล้านบาท และ 6 ล้านบาท ตามลำดับ และรวมอยู่ในกำไรขาดทุนของงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวนเงิน 6 ล้านบาท และ 5 ล้านบาท ตามลำดับ

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 สรุปได้ดังนี้

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เคลื่อนไหวกว่าปี		เคลื่อนไหวกว่าปี	
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	รับโอน (โอนออก) ยอดลง	ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	รับโอน (โอนออก) ยอดลง
ราคาทุน:				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	17,687	2,044	12,395	1,899
โปรแกรมคอมพิวเตอร์สำหรับอุปกรณ์เครื่องมือแพทย์	63,731	17,634	117,036	14,132
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างพัฒนา	2,249	7,630	4,710	8,419
รวมราคาทุน	83,667	27,308	134,141	24,450
ค่าตัดจำหน่ายสะสม:				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	9,511	2,755	7,024	1,945
โปรแกรมคอมพิวเตอร์สำหรับอุปกรณ์เครื่องมือแพทย์	31,997	10,584	62,360	18,851
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	41,508	13,339	69,384	20,796
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	2,016	1,542	1,551	1,745
สุทธิ	40,143	52,650	63,206	65,147

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ได้บันทึกไว้รวมอยู่ในกำไรขาดทุนของงบการเงินรวมจำนวนเงิน 13 ล้านบาท และ 12 ล้านบาท ตามลำดับ และรวมอยู่ในกำไรขาดทุนของงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวนเงิน 21 ล้านบาท และ 20 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่หักค่าตัดจำหน่ายครบแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่ปริมาณก่อนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมในงบการเงินรวมจำนวน 22 ล้านบาท และ 13 ล้านบาท ตามลำดับ และงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวนเงิน 36 ล้านบาท และ 22 ล้านบาท ตามลำดับ

กรรมการ.....

(นายพิสิทธิ์ วรรณวิทยา)



กรรมการ.....

(นางนวิรัตน์ วรรณวิทยา)

14. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		หน่วย: พันบาท	
	2568	2567	2568	2567
ตัวสัญญาใช้เงิน	3.10	3.75, 3.87	285,000	60,000
ทรัสต์รีซีท	2.70 - 3.30	2.30 - 4.10	664,698	657,112
รวม			949,698	717,112

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)		หน่วย: พันบาท	
	2568	2567	2568	2567
ตัวสัญญาใช้เงิน	3.10	3.75, 3.87	215,000	60,000
ทรัสต์รีซีท	2.70 - 3.30	3.55 - 4.10	583,205	641,477
รวม			798,205	701,477

วงเงินเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินดังกล่าวข้างต้นค้ำประกันโดย

1. บัญชีเงินฝากกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 9)
2. จดทะเบียนหลักประกันทางธุรกิจสิทธิเรียกร้องบางส่วนบนลูกหนี้การค้า สินค้าคงเหลือ เครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
3. ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินนั้นของบริษัทฯ (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 11)
4. บัญชีเงินฝากสถาบันการเงินซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของกรรมการบริษัทฯ การจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินนั้น ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของกรรมการบริษัทฯ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
5. ค้ำประกัน โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งกรรมการบริษัทฯ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ภายใต้สัญญาวงเงินเงินกู้ยืมระยะสั้นข้างต้น กลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ และอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา เป็นต้น

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



(Handwritten signature)

กรรมการ.....

กรรมการ.....

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น	196,529	223,101	168,692	200,760
เจ้าหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	605	223	18,749	6,374
รวมเจ้าหนี้การค้า	197,134	223,324	187,441	207,134
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
เจ้าหนี้อื่นกิจการอื่น	7,428	11,708	4,865	9,173
เจ้าหนี้อื่นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	11,328	-	13,531
เจ้าหนี้ซื้อสินทรัพย์กิจการอื่น	107,301	68,590	93,927	66,299
เจ้าหนี้ซื้อสินทรัพย์กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	20,099	8,513
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	12,914	15,531	11,673	14,174
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานค้างจ่าย	32,359	27,776	21,887	19,252
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารค้างจ่าย	16,889	16,807	16,889	16,807
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	25,394	18,240	17,261	10,917
หนี้สินที่เกิดจากสัญญากิจการอื่น	40,367	36,734	23,134	23,051
เงินมัดจำรับ	885	749	304	439
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	243,537	207,463	210,039	182,156
รวม	440,671	430,787	397,480	389,290

16. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

เงินกู้	วงเงิน	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	การชำระคืน	หน่วย: พันบาท	
				งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
				2568	2567
1	126,000	MLR-2.45	ชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นรายเดือน สิ้นสุดภายในเดือนตุลาคม 2568	-	20,890
2	350,000	MLR-1.00	ชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยเป็นรายเดือน สิ้นสุดภายในเดือนธันวาคม 2568	-	19,655
รวม				-	40,545
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				-	(40,545)
สุทธิ				-	-

กรรมการ.....

(นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา)

กรรมการ.....

(นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา)

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย: พันบาท
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	40,545
หัก ชำระคืนเงินกู้	(40,545)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	-

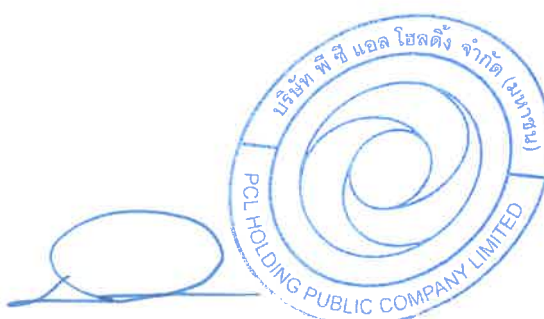
17. หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
- ภายใน 1 ปี	8,564	5,766	6,716	4,968
- เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	22,561	16,402	18,896	15,038
- เกิน 5 ปี	20,533	16,380	15,475	16,380
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี	(9,107)	(7,506)	(7,113)	(7,369)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า	42,551	31,042	33,974	29,017
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(6,863)	(4,454)	(5,313)	(3,734)
สุทธิ	35,688	26,588	28,661	25,283

หนี้สินตามสัญญาเช่าค้ำประกัน โดยกรรมการบริษัทฯ

(Signature)



กรรมการ.....

กรรมการ.....

(นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา)

(นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา)

18. หนี้สินทางการเงินอื่น

หนี้สินทางการเงินอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
หนี้สินทางการเงินอื่น				
- ภายใน 1 ปี	189,261	141,056	177,723	130,216
- เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	392,035	274,136	379,413	264,715
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอดักบัญชี	(41,958)	(29,814)	(40,629)	(29,143)
หัก ค่าดำเนินการจัดตั้งวงเงิน	(3,871)	(3,453)	(3,656)	(3,318)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินทางการเงินอื่น	535,467	381,925	512,851	362,470
หัก ส่วนของหนี้สินทางการเงินอื่น ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(168,775)	(126,130)	(157,981)	(115,853)
สุทธิ	366,692	255,795	354,870	246,617

หนี้สินทางการเงินอื่น เกิดจากการทำสัญญาขายและเช่ากลับคืนซึ่งถูกพิจารณาว่าเป็นการโอนสินทรัพย์ที่มีใช้การขายตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงยังคงรับรู้สินทรัพย์ที่โอนเป็นสินทรัพย์ถาวรในงบการเงินต่อไป และรับรู้หนี้สินที่เกิดจากการทำสัญญาขายและเช่ากลับคืนเป็นหนี้สินทางการเงินอื่นเท่ากับจำนวนเงินที่ได้รับจากการโอนสินทรัพย์

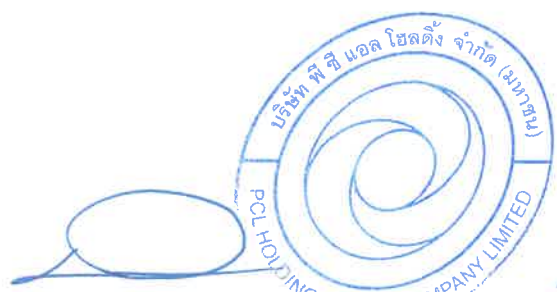
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 หนี้สินทางการเงินของกลุ่มบริษัทมีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงอยู่ระหว่างอัตราร้อยละ 2.60 - 4.84 เท่ากันทั้งสองปี

19. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน

กลุ่มบริษัทและพนักงานของบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยพนักงานจ่ายเงินสมทบเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 5 - 10 ของเงินเดือนพนักงาน และกลุ่มบริษัทจ่ายสมทบเงินสะสมเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือนพนักงาน และจ่ายให้พนักงานในกรณีที่ออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่มบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 9 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองปี และงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน 7 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองปี

(Handwritten signature)



กรรมการ.....

(นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยา)

(Handwritten signature)

(นางนวรรตน์ วรรณวิทยา)

20. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
หนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	50,485	56,070	38,581	45,907
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการ ในปัจจุบัน	5,591	5,312	3,489	3,980
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,893	2,062	1,422	1,653
ต้นทุนบริการ ในอดีต	(11,502)	-	(6,844)	-
การวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	16,527	-	10,456	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติ				
ด้านประชากรศาสตร์	(2,427)	-	(2,427)	-
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	9,676	-	7,074	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	962	-	1,283	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(2,387)	(1,632)	(1,882)	(1,632)
โอนไปเป็นหนี้สินหมุนเวียน	-	(11,327)	-	(11,327)
หนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	68,818	50,485	51,152	38,581

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ได้แสดงในงบกำไรหรือขาดทุน ดังนี้:

	หน่วย: พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนขายและการให้บริการ	1,350	718	-	-
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	1,798	1,283	634	526
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	9,361	5,373	7,889	5,107
รวม	12,509	7,374	8,523	5,633

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถึงเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล และสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราภาระในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผล
ประมาณการจากตารางภาระ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของ
กลุ่มบริษัทประมาณ 10 - 26 ปี และ 10 - 33 ปี ตามลำดับ และงบการเงินเฉพาะกิจการประมาณ 10, 15 ปี และ 11, 14 ปี
ตามลำดับ

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 (แสดงด้วย
ค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) มีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567
อัตราคิดลดต่อปี	ร้อยละ 1.73 - 2.46	ร้อยละ 3.38 - 5.05
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนรายเดือนในอนาคตต่อปี	ร้อยละ 4.00	ร้อยละ 4.00
อัตราการหมุนเวียนของพนักงานต่อปี	ร้อยละ 1.91 - 34.38	ร้อยละ 1.91 - 22.92
อัตรารวม	ร้อยละ 105 ของตาราง ภาระไทย 2560	ร้อยละ 100 ของตาราง ภาระไทย 2560

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลัก แสดงถึงผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติหลักต่อมูลค่าปัจจุบัน
ของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย: พันบาท

	การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	ลดลงร้อยละ 1	เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	ลดลงร้อยละ 1
อัตราคิดลด	(6,709)	7,863	(4,826)	5,623
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	6,471	(5,608)	4,714	(4,114)
	เพิ่มขึ้นร้อยละ 20	ลดลงร้อยละ 20	เพิ่มขึ้นร้อยละ 20	ลดลงร้อยละ 20
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	(5,063)	5,908	(3,619)	4,228

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลัก แสดงถึงผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติหลักต่อมูลค่าปัจจุบัน
ของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย: พันบาท

	การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	ลดลงร้อยละ 1	เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	ลดลงร้อยละ 1
อัตราคิดลด	(5,031)	5,869	(3,732)	4,340
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	5,690	(4,862)	4,316	(3,707)
	เพิ่มขึ้นร้อยละ 20	ลดลงร้อยละ 20	เพิ่มขึ้นร้อยละ 20	ลดลงร้อยละ 20
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	(4,615)	5,390	(3,290)	3,806

กรรมการ.....

(นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยา)

กรรมการ.....

(นางนวรรตน์ วรรณวิทยา)

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย: พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ภายใน 1 ปี	1,880	925	1,520	839
มากกว่า 1 ปี ไม่เกิน 5 ปี	9,772	7,011	7,485	5,556
เกินกว่า 5 ปี	76,059	54,994	55,889	40,930

21. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

หน่วย: พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	76,775	69,354	32,414	37,559

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

หน่วย: พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	1 มกราคม	31 ธันวาคม	1 มกราคม	31 ธันวาคม	1 มกราคม	31 ธันวาคม	1 มกราคม	31 ธันวาคม
	2568	2568	2568	2568	2568	2568	2568	2568
	ค่าปรับ (ขาดทุน)	เบ็ดเสร็จอื่น	ค่าปรับ (ขาดทุน)	เบ็ดเสร็จอื่น	ค่าปรับ (ขาดทุน)	เบ็ดเสร็จอื่น	ค่าปรับ (ขาดทุน)	เบ็ดเสร็จอื่น
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี								
ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการซื้อขาย								
ด้านเครดิตลูกหนี้การค้า	2,469	(753)	-	1,716	684	(510)	-	174
ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการซื้อขาย								
ด้านเครดิตสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	1,718	(693)	-	1,025	194	15	-	209
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่า								
สินค้าคงเหลือ	1,000	2,061	-	3,061	421	727	-	1,148
ค่าเผื่อด้อยค่าสินทรัพย์ถาวร								
และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	8,667	1,839	-	10,506	1,229	(250)	-	979
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน								
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	12,362	(241)	1,642	13,763	9,982	(937)	1,186	10,231
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	628	2,706	-	3,334	603	2,701	-	3,304
หนี้สินตามสัญญาเช่า	8,951	2,011	-	10,962	8,376	2,009	-	10,385
สินค้าฝากวาง	19,668	(8,063)	-	11,605	19,515	(8,490)	-	11,025
รายการระหว่างกัน	9,941	(2,689)	-	7,252	-	-	-	-
ผลขาดทุนทางภาษี	7,510	11,228	-	18,738	-	-	-	-
รวม	72,914	7,406	1,642	81,962	41,004	(4,735)	1,186	37,455

กรรมการ.....

กรรมการ.....

(นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยา)

(นางนวรรณี วรรณวิทยา)

	หน่วย: พันบาท							
	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่		ณ วันที่		ณ วันที่		ณ วันที่	
	1 มกราคม	ก่ำไร	ก่ำไร	31 ธันวาคม	1 มกราคม	ก่ำไร	ก่ำไร	31 ธันวาคม
	2568	(ขาดทุน)	เบ็ดเสร็จอื่น	2568	2568	(ขาดทุน)	เบ็ดเสร็จอื่น	2568
หนี้สินภายใต้เงินได้รอตัดบัญชี								
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์	-	(194)	-	(194)	-	(194)	-	(194)
สินทรัพย์สิทธิการใ้	(3,560)	(1,433)	-	(4,993)	(3,445)	(1,402)	-	(4,847)
รวม	(3,560)	(1,627)	-	(5,187)	(3,445)	(1,596)	-	(5,041)
สุทธิ	69,354	5,779	1,642	76,775	37,559	(6,331)	1,186	32,414

	หน่วย: พันบาท					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่		ณ วันที่	ณ วันที่		ณ วันที่
	1 มกราคม	ก่ำไร	31 ธันวาคม	1 มกราคม	ก่ำไร	31 ธันวาคม
	2567	(ขาดทุน)	2567	2567	(ขาดทุน)	2567
หนี้สินภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี						
ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า						
ด้านเครดิตลูกหนี้การค้า	10,861	(8,392)	2,469	2,960	(2,276)	684
ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า						
ด้านเครดิตสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	1,827	(109)	1,718	29	165	194
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	3,412	(2,412)	1,000	1,052	(631)	421
ค่าเผื่อด้อยค่าสินทรัพย์ถาวร						
และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5,726	2,941	8,667	1,563	(334)	1,229
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน						
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	11,214	1,148	12,362	9,181	801	9,982
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์	1,086	(458)	628	1,016	(413)	603
หนี้สินตามสัญญาเช่า	8,398	553	8,951	7,876	500	8,376
สินค้าฝากวาง	7,349	12,319	19,668	7,147	12,368	19,515
รายการระหว่างกัน	10,183	(242)	9,941	-	-	-
ผลขาดทุนทางภาษี	7,510	-	7,510	-	-	-
รวม	67,566	5,348	72,914	30,824	10,180	41,004
หนี้สินภายใต้เงินได้รอตัดบัญชี						
สินทรัพย์สิทธิการใ้	(3,561)	1	(3,560)	(3,411)	(34)	(3,445)
รวม	(3,561)	1	(3,560)	(3,411)	(34)	(3,445)
สุทธิ	64,005	5,349	69,354	27,413	10,146	37,559

กรรมการ.....

(นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยา)

กรรมการ.....

(นางนวรรตน์ วรรณวิทยา)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 บริษัทย่อยยังไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้เนื่องจากบริษัทย่อยพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทย่อยอาจมีความไม่แน่นอนที่จะนำผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้ ซึ่งจะทยอยสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ภายในปี 2572 - 2578 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่กลุ่มบริษัทไม่ได้รับรู้ไว้ในฐานะการเงิน ประกอบด้วย

หน่วย: พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ผลขาดทุนสะสมทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้				
หมดอายุในอีก 4 - 5 ปี	1,742	13,064	-	-
หมดอายุในอีก 10 ปี (ประเทศมาเลเซีย)	73	-	-	-
รวม	1,815	13,064	-	-

22. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

หน่วย: พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับปีปัจจุบัน	38,308	72,201	26,121	64,037
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(5,779)	(5,349)	6,331	(10,146)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	32,529	66,852	32,452	53,891

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

หน่วย: พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กำไรก่อนภาษีเงินได้	212,187	302,186	165,293	741,125
อัตราภาษีที่ใช้ (ร้อยละ)	20	20	20	20
ภาษีเงินได้ปัจจุบันตามอัตรากำหนด	42,437	60,437	33,058	148,225
รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้หรือรายการที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(1,332)	(2,372)	(8,119)	(102,149)
รายการที่ไม่ให้ถือเป็นรายการจ่ายตามประมวลรัษฎากร	7,667	9,437	7,513	5,914

กรรมการ.....

(นายพิสิทธิ์ วรรณวิทยาภา)

กรรมการ.....

(นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา)

หน่วย: พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
สิทธิพิเศษจากการส่งเสริมการลงทุน	(5,300)	(12,441)	-	-
ผลขาดทุนในปีก่อนที่ไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้				
รอการตัดบัญชีแต่นำมาใช้ลดค่าใช้จ่ายภาษี	(945)	(1,046)	-	-
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษี				
เงินได้รอการตัดบัญชี	924	7,470	-	-
ผลขาดทุนในปีก่อนไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้				
รอการตัดบัญชีแต่นำมาตั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้				
รอตัดบัญชีในปีปัจจุบัน	(11,228)	-	-	-
ปรับลดมูลค่าของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	5,109	-	1,901
ผลกระทบจากการตัดรายการระหว่างกัน	318	258	-	-
ผลกระทบของอัตราภาษีที่แตกต่าง	(12)	-	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	32,529	66,852	32,452	53,891

23. สิทธิพิเศษจากการส่งเสริมการลงทุน

กลุ่มบริษัทได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนแบ่งเป็น 2 ส่วนงาน ดังนี้

1. บริการตรวจวิเคราะห์ทางเวชศาสตร์โดยห้องปฏิบัติการ และตรวจรักษาสุขคลินิกเวชกรรม ได้รับสิทธิสำหรับกิจการบริการทดสอบทางวิทยาศาสตร์ประเภท 7.14 กิจการบริการทดสอบทางวิทยาศาสตร์ ตามบัตรส่งเสริม เลขที่ 64-1372-1-00-2-0 ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2564 โดยได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมมีกำหนดระยะเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น
2. จำหน่ายและพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ใช้กับเครื่องมือแพทย์และให้บริการซ่อมแซมบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ได้รับสิทธิสำหรับกิจการซอฟต์แวร์ประเภท Enterprise software และ digital content ประเภท 5.7.2. กิจการพัฒนา enterprise software และ/หรือ digital content ตามบัตรส่งเสริม เลขที่ 62-0594-1-00-2-0 ลงวันที่ 12 มิถุนายน 2562 โดยได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมมีกำหนดระยะเวลา 5 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น ซึ่งในระหว่างปี 2567 ได้สิ้นสุดสิทธิการให้ประโยชน์แล้ว

กรรมการ.....

(นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา)



กรรมการ.....

(นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา)

รายได้ของกลุ่มบริษัทจำแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

หน่วย: พันบาท

	งบการเงินรวม					
	2568			2567		
	ส่วนที่ได้รับสิทธิ ยกเว้นภาษีเงินได้	ส่วนที่ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม	ส่วนที่ได้รับสิทธิ ยกเว้นภาษีเงินได้	ส่วนที่ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม
รายได้จากการขาย และให้บริการ	145,639	2,278,264	2,423,903	127,458	2,317,576	2,445,034

24. ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

รายการค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ได้แก่

หน่วย: พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูป และสินค้าระหว่างคิดตั้ง	10,171	(111,656)	32,029	(103,276)
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	986,860	1,089,094	822,364	961,206
วัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	104,085	130,210	89,417	114,710
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานและผู้บริหาร	407,500	377,358	311,123	288,921
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	333,862	311,701	306,153	280,722
ค่าใช้จ่ายสนับสนุนการขาย	98,693	62,969	86,118	52,757
ค่าจ้างบริการภายนอก	91,050	92,708	495	207
ค่าจ้างและบริการเกี่ยวกับขนส่ง	41,038	40,041	25,779	26,521
ค่าใช้จ่ายการซ่อมแซมและบำรุงรักษาสินทรัพย์ และห้องปฏิบัติการทางการแพทย์	37,167	34,412	34,877	32,016
ค่าที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	16,066	15,279	11,432	9,739
ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	10,306	4,301	3,639	2,166
(กลับรายการ)ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการค้ายค่า สินทรัพย์	1,737	14,708	(1,251)	(1,667)

25. สำรองตามกฎหมาย

บริษัทฯ ได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยขาดทุนสะสม (ถ้ามี) จนกว่าสำรองจะมีจำนวน ไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน ของบริษัทฯ สำรองตามกฎหมายไม่สามารถนำมาจ่ายเป็นผลได้ ซึ่งบริษัทฯ ได้จัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย ครบร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนตามที่กฎหมายกำหนดแล้ว

กรรมการ.....

(นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา)

กรรมการ.....

(นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา)

26. ทูนเรื้อนหุ้น

ปี 2567

เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2567 มีมติอนุมัติหลักเกณฑ์และเงื่อนไขการจัดสรรหุ้น IPO ดังนี้

จัดสรรสิทธิการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลที่มีความสัมพันธ์และผู้มีอุปการคุณ โดยจัดสรรให้

- คณะกรรมการบริษัทจำนวนไม่เกิน 8.00 ล้านหุ้น หรือคิดเป็น 1.95% ของหุ้นที่เสนอขาย
- พนักงานและผู้บริหารจำนวนไม่เกิน 19.13 ล้านหุ้น หรือคิดเป็น 4.67% ของหุ้นที่เสนอขาย
- ผู้มีอุปการคุณจำนวนไม่เกิน 61.50 ล้านหุ้น หรือคิดเป็น 15% ของหุ้นที่เสนอขาย

การจัดสรรจำนวนหุ้นให้กับพนักงานและผู้บริหารข้างต้น จะพิจารณาจากหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ หุ้นที่เสนอขายส่วนที่เหลือจะถูกจัดสรรไปยังนักลงทุนสถาบันและนักลงทุนรายย่อย

27. เงินปันผลจ่าย

ปี 2568

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2568 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2567 ให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยจ่ายจากผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ในอัตราหุ้นละ 0.043 บาท สำหรับหุ้นจำนวน 1,164 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 50 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นครบทั้งจำนวนภายในเดือนพฤษภาคม 2568

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2568 เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2568 มีมติอนุมัติการจ่ายปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยจ่ายจากกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรคงเหลือสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 ในอัตราหุ้นละ 0.043 บาท สำหรับหุ้นจำนวน 1,164 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 50 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นครบทั้งจำนวนภายในเดือนธันวาคม 2568

ปี 2567

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2567 อนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2566 ให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยจ่ายจากผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.043 บาท สำหรับหุ้นจำนวน 1,164 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 50 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นครบทั้งจำนวนภายในเดือนพฤษภาคม 2567

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2567 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2567 มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยจ่ายจากกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรคงเหลือสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 ในอัตราหุ้นละ 0.043 บาท สำหรับหุ้นจำนวน 1,164 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 50 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวจ่ายให้ผู้ถือหุ้นครบทั้งจำนวนภายในเดือนพฤศจิกายน 2567






กรรมการ.....

กรรมการ.....

45

(นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา)

(นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา)

28. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มบริษัทที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ โดยส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 3 ส่วนงาน ดังนี้

1. นำเข้า ผลิตและจำหน่ายเครื่องมือตรวจวิเคราะห์ และสินค้าทางเภสัชภัณฑ์และเวชภัณฑ์
2. บริการตรวจวิเคราะห์ทางเวชศาสตร์โดยห้องปฏิบัติการ และตรวจรักษาสุขภาพคลินิกเวชกรรม
3. จำหน่ายและพัฒนา โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ใช้กับเครื่องมือแพทย์และให้บริการซ่อมแซมบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน กลุ่มบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน



กรรมการ.....

(นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา)

กรรมการ.....

(นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา)

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกรรมการกระหะบอรรถการสินทรัพย์ และรายการอื่น ๆ ที่มีสาระสำคัญของแต่ละส่วนงานกับจำนวนรวมของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้

หน่วย: พันบาท

	นำเข้า ผลิตภัณฑ์ และสินทรัพย์		บริการตรวจวิเคราะห์		พัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์		งบการเงินรวม
	2568	2567	ทางเวชศาสตร์โดยห้องปฏิบัติการ และตรวจจักษุสุขภาพ	ที่ให้กับเครื่องมือแพทย์ และให้บริการซ่อมแซมบำรุงรักษา	2568	2567	
เครื่องมือตรวจวิเคราะห์โรค และสินค้าทางการแพทย์และเวชภัณฑ์	33,832	33,832	6,400	-	40,232		
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	1,535,495	1,345,551	72,230	2,849	1,610,574	1,397,388	
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	36,854	33,804	1,453	6,948	45,255	35,759	
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	42,190	35,914	656	9,804	52,650	40,143	
สินทรัพย์ภายใต้เงินฝากการตั้งบัญชี - สุทธิ	71,025	66,107	4,028	1,721	76,774	69,354	
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	34,001	10,330	2,707	595	37,303	10,453	
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,753,397	1,525,538	87,474	21,917	1,862,788	1,593,329	

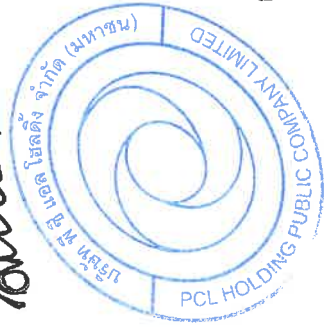
ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานภูมิศาสตร์

รายได้ตามส่วนงานแยกตามที่ตั้งทางภูมิศาสตร์สำหรับลูกค้าในประเทศไทยซึ่งเป็นส่วนงานที่มีสาระสำคัญในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีจำนวน 2,394 ล้านบาท และ 2,391 ล้านบาท ตามลำดับ

ลูกค้ารายใหญ่

กลุ่มบริษัทไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดรายหนึ่งที่มีมูลค่าตั้งแต่ร้อยละ 10 ของรายได้ของกลุ่มบริษัท

(Signature)



(Signature)

กรรมการ.....
(นายพิสิทธิ์ วรรณวิทยา)

กรรมการ.....
(นางนวรรตน์ วรรณวิทยา)

29. เครื่องมือทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัทประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้น เงินกู้ยืมระยะยาว และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวและมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน และเงินให้กู้ยืมระยะสั้น ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นกลุ่มบริษัท จึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้การให้สินเชื่อของกลุ่มบริษัทไม่มีการกระจุกตัวเนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกค้าการค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน และเงินให้กู้ยืมระยะสั้น ที่แสดงอยู่ในฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยตลาดซึ่งส่งผลกระทบต่อภาระดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงินและเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีดอกเบี้ยผันแปร อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีกำหนดระยะเวลาชำระคืนภายในหนึ่งปี ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของกลุ่มบริษัทจึงอยู่ในระดับต่ำ

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อขายสินค้าและบริการเป็นเงินตราต่างประเทศ โดยกลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยการเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าบางส่วนซึ่งสัญญาโดยส่วนใหญ่มีอายุไม่เกินหนึ่งปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

หน่วย: พันหน่วยเงินตราต่างประเทศ

สกุลเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568				อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ	
	สินทรัพย์ทางการเงิน	หนี้สินทางการเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน	หนี้สินทางการเงิน	อัตราซื้อ	อัตราขาย
ยูโร	-	215	-	129	36.84	37.50
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	289	6,402	-	6,256	31.42	31.74
เยน	-	56,687	-	56,250	0.20	0.21
หยวน	-	1,176	-	1,176	4.46	4.56

กรรมการ.....

(นายพิศิษฐ์ วรรณวิทยาภา)

กรรมการ.....

(นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา)

ตราสารอนุพันธ์

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ลูกหนี้และเจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจะถูกบันทึกและวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่เข้าทำรายการ และมีการวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้อัตราที่กำหนดโดยตลาด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ถ้าไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรขาดทุน อย่างไรก็ตาม หากรายการดังกล่าวเข้าเงื่อนไขใหม่ไว้เพื่อเป็นเครื่องมือป้องกันความเสี่ยง การบันทึกรายการกำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมจะขึ้นอยู่กับประเภทของรายการที่ได้รับการป้องกันความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ ดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

	วันที่สัญญาครบกำหนด	จำนวนเงินตราต่างประเทศ	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา (บาท)	ราคายุติธรรม (ล้านบาท)
สินทรัพย์สัญญาอนุพันธ์				
สัญญาซื้อ	17 สิงหาคม 2569 - 28 ธันวาคม 2569	4.3 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	30.42 - 31.04	0.97
				0.97
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์				
สัญญาซื้อ	14 มกราคม 2569 - 17 ธันวาคม 2569	13.44 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	30.92 - 34.08	(16.64)
สัญญาซื้อ	23 กรกฎาคม 2569	1.45 ล้านเยน	0.22	(0.03)
				(16.67)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคงเหลือ ดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

	วันที่สัญญาครบกำหนด	จำนวนเงินตราต่างประเทศ	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา (บาท)	ราคายุติธรรม (ล้านบาท)
หนี้สินสัญญาอนุพันธ์				
สัญญาซื้อ	31 มกราคม 2568 - 5 มกราคม 2569	10.66 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	32.96 - 35.92	(3.14)
				(3.14)

กรรมการ.....

(นายพิศิษฐ์ วรรณวิทยา)

กรรมการ.....

(นางนวรรตน์ วรรณวิทยา)

การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

กลุ่มบริษัทมีการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- มูลค่ายุติธรรมของลูกหนี้และเจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งบันทึกในบัญชีสินทรัพย์และหนี้สินสัญญาอนุพันธ์ โดยใช้อัตราที่กำหนดโดยตลาด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะ เป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ในระหว่างปี 2568 ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

30. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นดังนี้

30.1 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน และสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาบริการ

30.1.1 กลุ่มบริษัทมีภาวะผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุนเกี่ยวกับการซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ทางการแพทย์ การรับบริการติดตั้ง โปรแกรมคอมพิวเตอร์และอื่น ๆ จำนวนเงิน 104 ล้านบาท

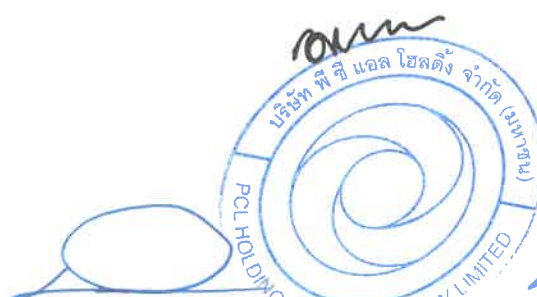
30.1.2 กลุ่มบริษัทมีภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่อายุสัญญาสิ้นสุดภายในหนึ่งปีหรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมูลค่าต่ำและสัญญาบริการ ดังนี้

จ่ายชำระ	หน่วย: ล้านบาท
ภายใน 1 ปี	7
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	3

30.1.3 บริษัทฯ มีภาวะผูกพันที่ต้องชำระตามสัญญาการให้บริการที่ปรึกษาทางการเงินเมื่อบริษัทฯ สามารถเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชนได้ โดยมีค่าที่ปรึกษาต้องจ่ายตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา

30.2 กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาบริการส่งเสริมทางการตลาดสำหรับผลิตภัณฑ์เครื่องมือทางการแพทย์และน้ำยาตรวจวิเคราะห์โรค ซึ่งค่าบริการจะถูกเรียกเก็บเป็นรายไตรมาสในอัตราร้อยละ 10 ถึง 15 ของรายได้จากการขายและให้บริการที่เกี่ยวข้องตามเกณฑ์ที่ระบุในสัญญา กลุ่มบริษัทมีภาวะผูกพันดังกล่าวที่จะต้องจ่ายในอนาคตภายใน 3 ปี

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทมีค่าบริการตามสัญญาดังกล่าวเป็นจำนวนเงินประมาณ 14 ล้านบาท และ 7 ล้านบาท ตามลำดับ



กรรมการ.....

(นายพิสิษฐ์ วรรณวิทยาภา)

กรรมการ.....

(นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา)

30.3 ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับสถาบันการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับสถาบันการเงิน ดังนี้

	หน่วย: ล้านบาท		
	งบการเงินรวม		
	วงเงิน	เบิกใช้	ยังไม่ได้ใช้
1) เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	46	-	46
2) เงินกู้ยืมระยะสั้น - ทรัสต์รีซีท เลตเตอร์ออฟเครดิต ลิสซิง ตั๋วสัญญาใช้เงิน บัตรเครดิตน้ำมัน บัตรเครดิตนิติบุคคล และหนังสือค้ำประกัน	1,916	(1,219)	697
3) เงินกู้ยืมระยะยาวและเลตเตอร์ออฟเครดิต เพื่อซื้ออุปกรณ์และเครื่องมือแพทย์	100	(30)	70
	2,062	(1,249)	813

กลุ่มบริษัทมีวงเงินตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศเป็นสกุลเงินบาท จำนวน 495 ล้านบาท และสกุลดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 16 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

วงเงินสินเชื่อดังกล่าวข้างต้นค้ำประกันโดยหลักประกันเช่นเดียวกับเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุฯ ข้อ 14)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามของกลุ่มบริษัท เพื่อค้ำประกันตามสัญญาซื้อขายสินค้าและบริการ จำนวน 260 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัท

31. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัทคือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น

32. การจัดประเภทรายงานในงบการเงิน

กลุ่มบริษัทมีการจัดประเภทฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้น การจัดประเภทรายการใหม่มีดังต่อไปนี้

รายการบัญชี	หน่วย: พันบาท		
	งบการเงินรวม		
	ตามรายงานไว้	จำนวนที่จัดประเภท	ตามการจัดประเภทใหม่
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	434,997	(4,210)	430,787
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	4,210	4,210

กรรมการ.....

(นายพิสิทธิ์ วรณวิทยาภา)



กรรมการ.....

(นางนวรรตน์ วรณวิทยาภา)

รายการบัญชี	หน่วย: พันบาท		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ตามรายงานไว้	จำนวนที่จัดประเภท	ตามการจัดประเภทใหม่
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	393,500	(4,210)	389,290
หนี้สิน ไม่หมุนเวียนอื่น	-	4,210	4,210

33. เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569 มีมติอนุมัติเห็นชอบให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2569 ภายในเดือนเมษายน 2569 เพื่อพิจารณาอนุมัติการจ่ายปันผลประจำปี 2568 ให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยจ่ายจากผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ในอัตราหุ้นละ 0.043 บาท สำหรับหุ้นจำนวน 1,164 ล้านหุ้น รวมเป็นเงิน 50 ล้านบาท

34. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2569



กรรมการ.....

(นายพิศิษฐ์ วรรณวิทยาภา)

กรรมการ.....

(นางนวรรตน์ วรรณวิทยาภา)