

**ROJUKISS**  
INTERNATIONAL

รายงานประจำปี

# ONE REPORT 2023

ROJUKISS INTERNATIONAL PUBLIC COMPANY LIMITED





 **ROJUKISS**  
세럼전문

**BEST KOREA**  
베스트 코리아

 **PhD**  
K-DERMA

**Sis2Sis**  
비스투비스

 **VAILL**  
**COVITRAP™**

# วิสัยทัศน์

เป็นผู้นำด้านความงามและ  
สุขภาพแห่งอนาคตของเอเชีย

# พันธกิจ

สร้างสรรค์นวัตกรรมด้านความงาม  
และสุขภาพที่ดีที่สุด ที่ทุกคนสามารถเข้าถึงได้  
พร้อมขับเคลื่อนความต้องการ  
และสร้างแรงบันดาลใจด้านความงาม  
แก่ผู้บริโภคอย่างยั่งยืน

# สารบัญ

## ภาพรวม

วิสัยทัศน์ – พันธกิจ	02
สารจากประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	04

## ส่วนที่ 1

### การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

<b>01 โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท</b>	<b>14</b>
• นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	14
• ลักษณะการประกอบธุรกิจ	24
• โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท	40
• จำนวนทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว	43
• การออกหลักทรัพย์อื่น	43
• นโยบายการจ่ายปันผล	43
<b>02 การบริหารจัดการความเสี่ยง</b>	<b>45</b>
• นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง	45
• ปัจจัยความเสี่ยง	47
<b>03 การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน</b>	<b>60</b>
• นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน	60
• การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียใน value chain	61
• การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม	67
• การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม	67
<b>04 การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ(MD&amp;A)</b>	<b>70</b>
• วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะการเงิน	75
<b>05 ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น</b>	<b>76</b>
• ข้อมูลทั่วไป ชื่อ สถานที่ตั้ง โทร	76
• ข้อพิพาททางกฎหมาย	77

## ส่วนที่ 2

### การกำกับดูแลกิจการ

<b>06 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ</b>	<b>80</b>
• ภาพรวมนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ	80
• จรรยาบรรณธุรกิจ	90
<b>07 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ</b>	<b>92</b>
• โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ	92
• ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ	93
• ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย	98
• ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร	104
• ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน	110
• ข้อมูลสำคัญอื่น	111
<b>08 รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ</b>	<b>112</b>
• สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา	112
• สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ	118
<b>09 การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน</b>	<b>120</b>
• การควบคุมภายใน สรุปความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง	120
• รายการระหว่างกัน	123



### ส่วนที่ 3

#### งบการเงินและ รายงานผู้สอบบัญชี

<b>10 งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชี</b>	<b>130</b>
• รายงานความรับผิดชอบของ คณะกรรมการบริษัทต่อรายงาน ทางการเงิน	132
• รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการตรวจสอบ	133
• งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชี	136

### ส่วนที่ 4

#### เอกสารแนบ

<b>เอกสารแนบ</b>	<b>210</b>
• เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมและเลขาธิการบริษัท	212
• เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	228
• เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท	229
• เอกสารแนบ 4 กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย	230





# สารจากประธานกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ปี 2566 ถือเป็นอีกปีที่มีความท้าทายสำหรับบริษัท และอุตสาหกรรมความงามในประเทศไทย แม้จะมีสถานการณ์การฟื้นตัวทางเศรษฐกิจของไทยและเศรษฐกิจโลกที่ดีขึ้น หลังสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ที่คลี่คลายไปในทิศทางที่ดีขึ้นมาก แต่การฟื้นตัวยังได้รับผลกระทบจากความไม่แน่นอนจากหลายปัจจัย เช่น ภาวะหรือความเสี่ยงของสงครามในหลายพื้นที่ ภาวะเงินเฟ้อ และแนวโน้มการเพิ่มขึ้นของอัตราดอกเบี้ย บริษัทให้ความสำคัญในการติดตามการเปลี่ยนแปลงต่างๆ และผลกระทบที่อาจมีกับธุรกิจอย่างใกล้ชิด มีการปรับตัวตลอดเวลาเพื่อลดผลกระทบในทางลบ และสามารถเติบโตทางธุรกิจได้อย่างรวดเร็ว การเพิ่มศักยภาพช่องทางออนไลน์ที่ช่วยอำนวยความสะดวกให้กับผู้บริโภคตามวิถีการใช้ชีวิตในปัจจุบัน รวมถึงการเพิ่มศักยภาพการแข่งขันในการมองหาโอกาสในการต่อยอดธุรกิจในอนาคต ควบคู่กับการให้ความสำคัญกับการจัดการด้านความเสี่ยงและความยั่งยืนของธุรกิจระยะยาว

นอกจากนี้บริษัท ยังให้ความสำคัญกับการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ด้วยการตระหนักถึงปัจจัยเศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อม (Environmental, Social, Governance : ESG) โดยนำมาพิจารณาในการดำเนินธุรกิจและการบริหารจัดการเพื่อสร้างการเติบโตให้กับธุรกิจของบริษัท อย่างสมดุล บริษัท มุ่งเน้นการคำนึงถึงสิทธิมนุษยชน มาตรฐานด้านความปลอดภัยและสุขภาพของแรงงาน รวมถึงความสัมพันธ์กับชุมชน ขณะนี้

ด้านธรรมาภิบาลบริษัท จะเน้นการกำกับดูแลกิจการให้มีความโปร่งใส มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลการบริหารความเสี่ยง รวมถึงดำเนินการภายใต้กฎระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ อย่างเคร่งครัด

ก้าวต่อไปในปี 2567 บริษัท ยังคงยึดถือเป้าหมายในการสร้างการเติบโตทางธุรกิจ เพื่อต่อยอดการเป็นผู้นำด้านความงามและสุขภาพแห่งอนาคต พร้อมมองหาโอกาสทางธุรกิจเพิ่มเติมใหม่ๆ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ จากนวัตกรรมสินค้าใหม่ เพื่อยกระดับประสบการณ์ของลูกค้าควบคู่กับการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่สอดคล้องกับแนวคิดการสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืน พร้อมกันนี้ บริษัท จะเดินหน้ากระบวนการนำเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้เพื่อให้องค์กรก้าวทันโลกดิจิทัลอีกด้วย

สุดท้ายนี้ ขอขอบคุณทุกฝ่ายที่ให้การสนับสนุนธุรกิจของบริษัท มาโดยตลอด ทั้งท่านผู้ถือหุ้นที่ได้ให้ความไว้วางใจลูกค้าทุกท่านที่เลือกใช้สินค้าและบริการของบริษัท พันธมิตรทางธุรกิจทุกฝ่าย และกลุ่มสถาบันการเงินที่สนับสนุนการเติบโตทางธุรกิจ รวมทั้งขอขอบคุณคณะกรรมการ คณะผู้บริหาร และพนักงานทุกคนที่ให้ความไว้วางใจและความร่วมมือในการผลักดันธุรกิจของบริษัท ให้เดินหน้าและเติบโตอย่างยั่งยืน เพื่อสร้างคุณค่าแก่สังคม ผู้ถือหุ้น ลูกค้า และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกๆ ฝ่ายต่อไป

ดร. ลักขณา ลีละยุกรโยธิน  
ประธานกรรมการบริษัท

นางวรวรรณ ไขยกำเนิด  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

## คณะกรรมการบริหาร

---



**นางวรรณณ ไซยกำเนิด**  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



**นางสาววิภากรณ เนียมละออง**  
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน



**นายณายุส สิริพันธ์**  
ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกลยุทธ์



**นางสาวนฤมล สุขกมลวัฒนา**  
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ



**นางสาวนัฐินี เจนวัฒนาเวช**  
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการตลาด



**นายจิราวัฒน์ นันทิพัฒน์พุกษา**  
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการขาย

# คณะกรรมการบริษัท

## ดร. ลักขณา ลีละยุทธโยธิน

- ประธานกรรมการ
- กรรมการอิสระ



## นางปรารภนา มงคลกุล

- รองประธานกรรมการ
- ประธานกรรมการ  
ตรวจสอบ
- กรรมการอิสระ



## ดร. อนุพันธ์ กิจนิจชีวะ

- กรรมการ  
กำกับดูแลกิจการที่ดี
- กรรมการสรรหาและ  
พิจารณาค่าตอบแทน
- กรรมการ



## ดร. วัตรชัย ดวงรัตนพันธ์

- ประธานกรรมการสรรหา  
และพิจารณาค่าตอบแทน
- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการอิสระ



## นางสาวพรชนก ตันสกุล

- กรรมการตรวจสอบ
- กรรมการสรรหาและ  
พิจารณาค่าตอบแทน
- กรรมการอิสระ







### นางยายูส สุลยานี มัก

- ประธานกรรมการ  
กำกับดูแลกิจการที่ดี
- กรรมการอิสระ



### นางสาวปิยวดี สอนสิงห์

- กรรมการ  
กำกับดูแลกิจการที่ดี
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม  
ผูกพันบริษัทตามที่กำหนด  
ในหนังสือรับรอง



### นายอโณทัย อดุลพันธุ์

- กรรมการสรรหา  
และพิจารณาคำตอบแทน
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม  
ผูกพันบริษัทตามที่กำหนด  
ในหนังสือรับรอง

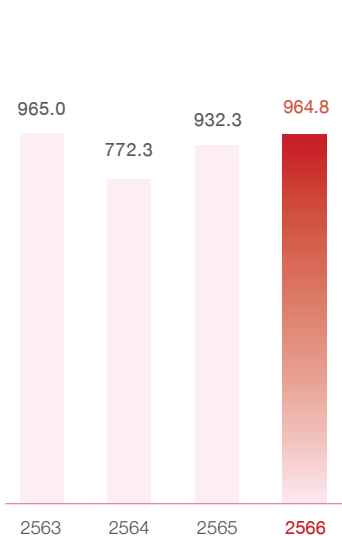


### นางวรวรรณ ไชยกำเนิด

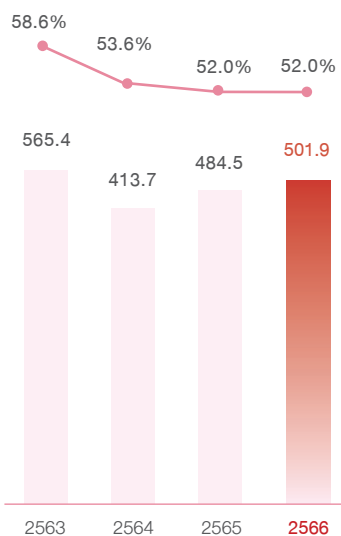
- ประธานกรรมการบริหาร
- ประธานกรรมการบริหาร  
ความเสี่ยง
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม  
ผูกพันบริษัทตามที่กำหนด  
ในหนังสือรับรอง



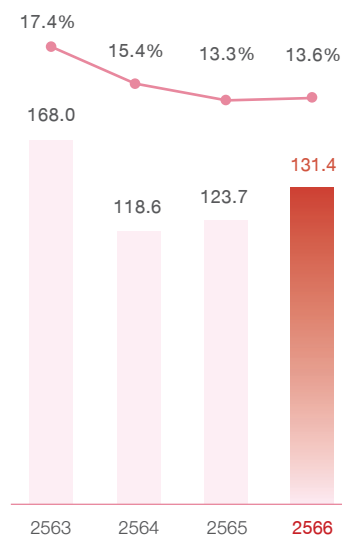
# ข้อมูลสำคัญทางการเงิน



รายได้จากการ  
ขายสินค้าและบริการ  
(ล้านบาท)



กำไรขั้นต้น  
(ล้านบาท)



กำไรสุทธิ  
(ล้านบาท)



## รายได้จากการดำเนินงาน



**965**

(ล้านบาท)

## กำไรสุทธิ



**131**

(ล้านบาท)



ภาพรวมองค์กร



การกำกับดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ



อัตรากำไรสุทธิ



**13.6%**

สินทรัพย์รวม



**1,403**

(ล้านบาท)

# การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

<b>01</b>	<b>โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท</b>	<b>14</b>
	นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	14
	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	24
	โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท	40
	จำนวนทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว	43
	การออกหลักทรัพย์อื่น	43
	นโยบายการจ่ายปันผล	43
<b>02</b>	<b>การบริหารจัดการความเสี่ยง</b>	<b>45</b>
	นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง	45
	ปัจจัยความเสี่ยง	47
<b>03</b>	<b>การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน</b>	<b>60</b>
	นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน	60
	การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียใน value chain	61
	การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม	67
	การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม	67
<b>04</b>	<b>การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&amp;A)</b>	<b>70</b>
	วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะการเงิน	75
<b>05</b>	<b>ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น</b>	<b>76</b>
	ข้อมูลทั่วไป ชื่อ สถานที่ตั้ง โทร	76
	ข้อพิพาททางกฎหมาย	77





# โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

## นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

วิสัยทัศน์ พันธกิจ ภาพรวมการประกอบธุรกิจ เป้าหมาย และกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

### วิสัยทัศน์ (VISION)

เป็นผู้นำด้านความงามและ  
สุขภาพแห่งอนาคตของเอเชีย

### พันธกิจ (MISSION)

สร้างสรรค์นวัตกรรมด้านความงาม  
และสุขภาพที่ดีที่สุด ที่ทุกคนสามารถเข้าถึงได้  
พร้อมจับเคสความต้องการ  
และสร้างแรงบันดาลใจด้านความงาม  
แก่ผู้บริโภคอย่างยั่งยืน



## ภาพรวมในการประกอบธุรกิจ

บริษัท โรจุกิส อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) จดทะเบียนก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2550 และเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564 เพื่อประกอบธุรกิจพัฒนา จำหน่ายและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ด้านความงามและสุขภาพภายใต้แบรนด์ต่างๆ ของบริษัท ได้แก่ ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า “Rojukiss”, “Best Korea” และ “PhD” ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง “Sis2Sis” และ “Beauti Cute” รวมทั้งสิ้นมากกว่า 200 SKUs ซึ่งทั้งหมดเป็นผลิตภัณฑ์ที่บริษัท ได้คิดค้นพัฒนาร่วมกับผู้รับจ้างผลิต และจัดจำหน่ายผ่านช่องทางการจัดจำหน่ายทั้งในและต่างประเทศ บริษัท เติบโตอย่างต่อเนื่องจากการทำการตลาดเพื่อสร้างแบรนด์ต่างๆ ให้ดึงดูดและเป็นที่ยอมรับ และสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ที่มีนวัตกรรมเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่หลากหลายและมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วให้เป็นผลิตภัณฑ์ที่ผู้บริโภคสามารถเข้าถึงได้ ด้วยราคาย่อมเยามีขนาดและรูปแบบผลิตภัณฑ์ที่ทำให้ง่ายต่อการตัดสินใจซื้อและนำไปใช้งานได้จริง ให้ความคุ้มค่าสูงสุด รวมทั้งมีการปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิมที่ผู้บริโภคชื่นชอบอยู่แล้วให้สามารถตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภคได้ดียิ่งขึ้นอีกด้วย ปัจจุบันบริษัท ประกอบธุรกิจพัฒนา จำหน่าย และจัดจำหน่ายทั้งหมด 3 กลุ่มผลิตภัณฑ์ ได้แก่ ผลิตภัณฑ์บำรุงและทำความสะอาดผิวหน้า (Skincare) ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง (Color Cosmetics) และ ผลิตภัณฑ์ทำสีผม (Hair Color) โดยทำการจำหน่ายในประเทศไทยและอีกหลายประเทศในอาเซียน ได้แก่ อินโดนีเซีย เวียดนาม ลาว กัมพูชา พม่า เป็นต้น ในปี 2565 บริษัท ได้เข้าร่วมลงทุนในบริษัทประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการผลิตและบรรจุยาและเวชภัณฑ์ เครื่องมือแพทย์ และอุปกรณ์ทางการแพทย์ เพื่อเข้าสู่ธุรกิจเพื่อสุขภาพตามพันธกิจและวิสัยทัศน์ของบริษัท ที่มุ่งหมายจะเป็นผู้นำด้านความงามและสุขภาพแห่งอนาคต

## เป้าหมายการดำเนินงานธุรกิจ

บริษัท มุ่งมั่นที่จะเป็นผู้นำด้านความงามและสุขภาพแห่งอนาคตของเอเชีย โดยมีเป้าหมายดังนี้

1. ขยายธุรกิจและเพิ่มความหลากหลายในผลิตภัณฑ์กลุ่มความงามและสุขภาพ (Health & Beauty) เทรนด์ของผู้บริโภคที่ให้ความสำคัญในเรื่องความงามและสุขภาพยังคงมีแนวโน้มสูงขึ้นอย่างต่อเนื่องโดยเฉพาะภายหลังวิกฤตโควิด-19 บริษัท มุ่งมั่นที่จะขยายธุรกิจให้ครอบคลุมกลุ่มความงามและสุขภาพให้หลากหลาย และเข้าถึงผู้บริโภคได้หลากหลายกลุ่ม
2. เป็นผู้นำนวัตกรรมความงามและสุขภาพที่ตอบโจทย์ความต้องการความสะดวก (Convenience Health & Beauty) ด้วยผลิตภัณฑ์ที่มีนวัตกรรมที่เข้าถึงผู้บริโภค สะดวก คุ้มค่า กับราคาที่เข้าถึงได้ หัวใจสำคัญของการเติบโตของบริษัท คือการสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ใหม่ที่มุ่งเน้นนวัตกรรมที่ตอบโจทย์ความต้องการและการใช้ชีวิตของผู้บริโภคที่มองหาความสะดวกสบายทุกมิติในการใช้และการหาซื้อ ตอบโจทย์ด้วยความคุ้มค่า การใช้ดิจิทัลที่กลายเป็นส่วนหนึ่งของชีวิตประจำวันเพราะไม่ว่าเราจะต้องการค้นหอะไรก็สามารถหาเจอได้ในโลกออนไลน์
3. เสริมสร้างความแข็งแกร่งช่องทางจัดจำหน่ายให้ครอบคลุมทั้งช่องทางออฟไลน์ (off-line) และออนไลน์ (on-line) แม้บริษัท จะประสบความสำเร็จอย่างต่อเนื่องในการทำให้แบรนด์หลักอย่าง “Rojukiss” หากแต่พฤติกรรมของผู้บริโภคในการเลือกซื้อสินค้าความงามมีความเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง การขยายช่องทางใหม่เพื่อให้เข้าถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายจึงมีความจำเป็นอย่างยิ่ง ในปี 2566 บริษัททำการขยายช่องทางเพิ่มเติม Social Media E-com ได้แก่ TikTok Shop
4. มุ่งสู่ความเป็นผู้นำธุรกิจทั้งในและต่างประเทศด้วยการมีพันธมิตรที่แข็งแกร่งในภูมิภาค

## กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ

บริษัท มีความมุ่งมั่นที่จะเป็นบริษัทเพื่อความงามและสุขภาพอย่างแท้จริง โดยได้รับแรงบันดาลใจจากบริษัทความงามและสุขภาพชั้นนำระดับโลกในการเล็งเห็นและพัฒนาศักยภาพของตลาดความงามและสุขภาพอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน และมีเป้าหมายระยะยาวที่จะเป็นบริษัทเพื่อความงามและสุขภาพชั้นนำของเอเชีย โดยตามกลยุทธ์ของบริษัท ตั้งเป้าหมายจะมีสัดส่วนรายได้จากการจำหน่ายกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิวในประเทศประมาณร้อยละ 40 - 45 รายได้จากผลิตภัณฑ์ในกลุ่ม Health ประมาณร้อยละ 15 - 20 กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางและที่เกี่ยวข้องกับเส้นผมประมาณร้อยละ 15 - 20 และรายได้จากต่างประเทศประมาณร้อยละ 20 - 25 ซึ่งการบรรลุเป้าหมายดังกล่าวในอนาคตขึ้นอยู่กับความสำเร็จของกลยุทธ์การเติบโตของบริษัท เช่น (1) ความสำเร็จของผลิตภัณฑ์บำรุงผิวภายใต้แบรนด์ Rojukiss ในการเป็นแบรนด์ที่มียอดขาย 1,000 ล้านบาท ภายในปี 2024 (2) การเติบโตและขยายกลุ่มผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพและความงามในแต่ละช่องทางการขายเพื่อเข้าถึงฐานลูกค้าอย่างกว้างขวาง (3) การเติบโตธุรกิจจากการขยายแบรนด์ต่างๆ ของบริษัท ในต่างประเทศ และ (4) การขยายธุรกิจ อย่างไรก็ตาม ในอนาคตบริษัท สามารถปรับเปลี่ยนกลยุทธ์การเติบโตให้สามารถบรรลุเป้าหมายในอนาคตให้เหมาะสมกับสถานการณ์ทางธุรกิจด้วยประสบการณ์ของผู้บริหารในสายงานธุรกิจผลิตภัณฑ์เพื่อความงาม ประกอบกับการเป็นบริษัท Asset-light ที่มีความยืดหยุ่นคล่องตัว มีกลยุทธ์การเติบโตด้วยการเน้นการต่อยอดจุดแข็งของบริษัท ในด้านการสร้างกลุ่มแบรนด์ที่แข็งแกร่งหลากหลาย (Multi-category Brand Portfolio) ภายใต้บรรจุกัญท์หลายรูปแบบ (Multi-format packaging) ความสามารถในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพสูงและนำเสนอนวัตกรรมใหม่ที่ผู้บริโภคทุกคนสามารถเข้าถึงได้ง่ายสะดวกสบายในทุกมิติ (Health & Beauty Convenience).

### (1) ผลักดันการเติบโตของแบรนด์โรจูคิสให้เป็น

#### “แบรนด์หนึ่งพันล้านบาท” ภายในปี 2567

Rojukiss เป็นแบรนด์หลักของบริษัท ที่มีจุดขายที่ชัดเจนและแตกต่างจากผลิตภัณฑ์บำรุงผิวอื่นในตลาด คือเป็นผลิตภัณฑ์เสริมบำรุงผิวหน้าที่มีประสิทธิภาพสูง ผลิตด้วยเทคโนโลยี

สกินแคร์จากประเทศเกาหลีใต้ จึงสามารถดูแลปัญหาผิวต่างๆ ที่แก้ไขได้ยาก บริษัท มีเป้าหมายอยู่แล้วในการพัฒนาแบรนด์ Rojukiss ให้เป็นแบรนด์ที่มียอดขาย 1,000 ล้านบาท ภายในปี 2567 โดยมุ่งหวังที่จะพัฒนาจากแบรนด์บำรุงผิวให้เป็นแบรนด์เพื่อความงามครบวงจร ในปี 2566 ตามข้อมูลของบริษัท เดอะนิลส์เนชั่นคอมปะนี (ประเทศไทย) จำกัด (“Nielsen”)\* ตลาดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าของประเทศไทย โดยผลิตภัณฑ์โรจูคิสมีอัตราการเติบโตที่สูงถึงร้อยละ 26 ขณะที่ตลาดมีอัตราการเติบโตร้อยละ 15 เทียบกับปีที่ผ่านมา โดยเน้นการเติบโตโดยยอดขายในทุกช่องทางทั้งช่องทางร้านค้าสมัยใหม่ (Modern Trade) ในช่องทางร้านสะดวกซื้อและร้านสุขภาพและความงาม (Health & Beauty)

### (2) เสริมสร้างความแข็งแกร่งช่องทางออฟไลน์ (Offline) และออนไลน์ (Online)

การจัดจำหน่ายทางออนไลน์ ผ่านช่องทาง E-commerce โดยเติบโตขึ้นถึงร้อยละ +113 ผ่านช่องทางการจำหน่ายของ Rojukiss Official Shop ทั้งในแพลตฟอร์มของ Shopee และ Lazada นอกจากนี้ยังเสริมด้วยช่องทางอีคอมเมิร์ซของแบรนด์โดยลูกค้าสามารถสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ได้เองที่ [www.rojukiss.com](http://www.rojukiss.com) หรือสอบถามข้อมูลหรือขอคำแนะนำเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เพิ่มเติม ผ่านช่องทาง Social Commerce ได้แก่ [www.facebook.com/rojukissthailand](https://www.facebook.com/rojukissthailand) และ Line official Account : @rojukiss รวมถึง TikTok shop: @rojukisstth.official

บริษัท ยึดหลักการสร้างสมดุลโดยการเสริมสร้างความแข็งแกร่งของช่องทางการขายผ่านร้านค้าซึ่งยังเป็นช่องทางหลักของบริษัท ในขณะที่เดียวกันมุ่งผลักดันการเติบโตผ่านช่องทางใหม่ๆ ที่จะสามารถเข้าถึงผู้บริโภคได้และมีโอกาสทำให้อัตราการเติบโตอย่างยั่งยืน สอดคล้องกับพฤติกรรมของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายที่เปลี่ยนแปลงและหลากหลายมากยิ่งขึ้น

### (3) ขยายธุรกิจไปยังต่างประเทศ

ในปี 2566 บริษัท ได้มีการทดลองวางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในประเทศจีนผ่านช่องทางออนไลน์ ทำให้ในปัจจุบันบริษัทมีจุดจำหน่ายในต่างประเทศทั้งหมด 5 ประเทศได้แก่ อินโดนีเซีย เวียดนาม ลาว พม่า และจีน

\*ครอบคลุมการเก็บข้อมูลยอดขายของตลาดทั้งหมด (Mass Market) ได้แก่ ช่องทางร้านค้าสมัยใหม่ (Modern Trade) และร้านค้าทั่วไป (General Trade) โดยไม่ครอบคลุมตลาดสินค้าแบบหรู (Luxury Market) ที่ขายสินค้าผ่านเคาน์เตอร์ในห้างสรรพสินค้า

## ความเป็นมาและพัฒนาการที่สำคัญ

### ภาพรวมในการประกอบธุรกิจ

บริษัท โรจูคิส อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) (เดิมชื่อบริษัท เอ็มอิงซ์ จำกัด) จัดทะเบียนก่อนก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2550 เพื่อประกอบธุรกิจพัฒนา จ้างผลิต และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ด้านความงามและสุขภาพ ภายใต้แบรนด์ต่างๆ ของบริษัท ได้แก่ ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า “Rojukiss”, “Best Korea” และ “PhD” ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง “Sis2Sis” และ “Beauti Cute” รวมทั้งสิ้นมากกว่า 200 SKUs ซึ่งทั้งหมดเป็นผลิตภัณฑ์ที่บริษัท ได้คิดค้นพัฒนาร่วมกับผู้รับจ้างผลิต และนำมาจัดจำหน่ายผ่านช่องทางการจัดจำหน่ายทั้งในและต่างประเทศ บริษัทฯ เติบโตอย่างต่อเนื่องจากการทำการตลาดเพื่อสร้างแบรนด์ต่างๆ ของบริษัทฯ ให้แข็งแกร่ง และสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ที่มีนวัตกรรมเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่หลากหลายและมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วให้เป็นผลิตภัณฑ์ที่ผู้บริโภคสามารถเข้าถึงได้ ด้วยราคาย่อมเยา มีขนาดและรูปแบบผลิตภัณฑ์ที่ง่ายต่อการตัดสินใจซื้อและนำไปใช้งานได้จริง ให้ความคุ้มค่าสูงสุด รวมทั้งมีการปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิมที่ผู้บริโภคชื่นชอบอยู่แล้วให้สามารถตอบสนองต่อความต้องการ

ของผู้บริโภคได้ดียิ่งขึ้นอีกด้วยโดยมุ่งเน้นการมีนวัตกรรมที่แตกต่างโดดเด่นไปจากสินค้าอื่นในตลาด ซึ่งกระบวนการในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ เป็นกระบวนการที่บริษัทฯ ทำอย่างต่อเนื่อง โดยอ้างอิงจากผลงานวิจัยตลาดและความต้องการของผู้บริโภคที่บริษัทฯ มีกระบวนการศึกษาและติดตามอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ได้มาซึ่งนวัตกรรมที่แปลกใหม่ หรือแม้แต่นวัตกรรมที่สร้างความต้องการใหม่ๆ ของผู้บริโภค (Consumer's Unmet Needs) เป็นสำคัญ โดยบริษัทฯ ทำการผลิตภัณฑ์ใหม่ทุกปี โดยมุ่งเน้นความรวดเร็วในการวิจัยตลาดศึกษาความต้องการผู้บริโภค ความรวดเร็วคล่องตัวในการพัฒนา และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ซึ่งถือเป็นข้อได้เปรียบของบริษัทฯ โดยเฉลี่ยบริษัทฯ ใช้เวลาในการพัฒนาผลิตภัณฑ์จนถึงการจัดจำหน่ายในตลาดเป็นระยะเวลาประมาณ 9-12 เดือน ซึ่งอาจแตกต่างกันไปในแต่ละผลิตภัณฑ์

โดยในปี 2566 บริษัทฯ ได้วางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ภายใต้แบรนด์ของบริษัทฯ จำนวนทั้งสิ้น 107 SKUs โดยคิดเป็นยอดขาย 34% ของยอดขายรวมในปี 2566



## พัฒนาการที่สำคัญ

ปี	พัฒนาการที่สำคัญ
2550	<p>ก่อตั้งบริษัท เพื่อประกอบธุรกิจนำเข้าและทำการตลาดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวภายใต้เครื่องหมายการค้า Rojukiss จากเจ้าของเครื่องหมายการค้าในประเทศเกาหลีใต้ และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ดังกล่าวในประเทศไทย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัท ก่อตั้งโดยโดย นางสาวปิยวดี สอนสิงห์ จดทะเบียนก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2550 เพื่อประกอบธุรกิจนำเข้าและทำการตลาดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวภายใต้เครื่องหมายการค้า Rojukiss จากเจ้าของเครื่องหมายการค้าในประเทศเกาหลีใต้ และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ดังกล่าวในประเทศไทย</li> <li>- บริษัท เป็นผู้นำเข้าผลิตภัณฑ์เวชสำอางจากประเทศเกาหลี และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ดังกล่าวในประเทศไทยรายแรกของประเทศไทยภายใต้แบรนด์ Rojukiss ซึ่งเป็นแบรนด์ที่บริษัท ได้รับสิทธิในการนำเข้า ทำการตลาด และจัดจำหน่ายในประเทศไทย ผ่านช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในช่องทางร้านสุขภาพและความงามร้าน Watsons เป็นช่องทางการจัดจำหน่ายแรก</li> </ul>
2551	<p>ขยายช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ไปยังช่องทางร้านสะดวกซื้อ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัท ได้ขยายช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ Rojukiss ไปยังช่องทางร้านสะดวกซื้อ (Convenient Store) ได้แก่ 7- Eleven, Family Mart และขยายช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในช่องทางร้านสุขภาพและความงามไปยังร้าน Boots</li> </ul>
2552	<p>ขยายเครือข่ายการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในช่องทางร้านสุขภาพและความงาม และขยายช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ไปยังช่องทางร้านค้าสมัยใหม่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัท ได้เริ่มทำการจัดจำหน่ายผ่านร้านค้าสมัยใหม่ (Modern Trade) เพื่อเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายในการเข้าถึงผู้บริโภค โดยเริ่มต้นขายผ่าน Tops</li> </ul>
2554	<p>เปลี่ยนชื่อบริษัท และขยายเครือข่ายการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในช่องทางร้านค้าสมัยใหม่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัท เปลี่ยนชื่อบริษัท จาก บริษัท ไอเอ็กซ์ จำกัด เป็น บริษัท เอ็มอีจัส จำกัด</li> <li>- นอกเหนือจากการจัดจำหน่ายสินค้าผ่าน Tops แล้ว บริษัท ได้ขยายเครือข่ายผู้จัดจำหน่ายในช่องทางร้านค้าสมัยใหม่ในการเข้าถึงผู้บริโภค โดยจัดจำหน่ายสินค้าผ่าน Tesco อีกด้วย</li> </ul>
2557 - 2559	<p>ออกผลิตภัณฑ์ใหม่ภายใต้แบรนด์ Best Korea และ Beauti Cute และขยายช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในช่องทางร้านสะดวกซื้อ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัท ได้พัฒนาแบรนด์ Best Korea ใหม่เพื่อจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า โดยจำหน่ายผ่านร้านสะดวกซื้อชั้นนำ เพื่อให้ผู้บริโภคเกิดความสะดวกในการพกพาและใช้งาน รวมถึงอำนวยความสะดวกให้ผู้บริโภคที่ต้องการทดลองผลิตภัณฑ์ให้เข้าถึงผลิตภัณฑ์ของบริษัท ได้มากขึ้น</li> <li>- นอกจากนั้น บริษัท ยังได้พัฒนาแบรนด์ Beauti Cute ใหม่เพื่อจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง โดยจำหน่ายผ่านช่องทางร้านสุขภาพและความงามเป็นหลัก และช่องทางการจัดจำหน่ายอื่นๆ เพื่อนำเสนอทางเลือกให้กับผู้บริโภคที่ต้องการ</li> <li>- บริษัท ได้ขยายเครือข่ายผู้จัดจำหน่ายในช่องทางร้านสะดวกซื้อเพิ่มเติมจากการจัดจำหน่ายผ่าน 7- Eleven และ Family Mart โดยให้ครอบคลุมถึง Lotus Express eXta และ Jiffy</li> </ul>



ปี	พัฒนาการที่สำคัญ
2559	<p>บริษัท เข้าซื้อเครื่องหมายการค้า Rojukiss จากเจ้าของเดิมในประเทศเกาหลีใต้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- PhD International Limited (“PhD”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เข้าซื้อเครื่องหมายการค้า Rojukiss จากเจ้าของเดิมในประเทศเกาหลีใต้ เนื่องจากบริษัท ได้เล็งเห็นถึงโอกาสในการเติบโตของผลิตภัณฑ์บำรุงผิวจากประเทศเกาหลีใต้ เพื่อพัฒนาแบรนด์ให้เป็นที่รู้จักแพร่หลายและพัฒนาผลิตภัณฑ์ต่างๆ เพื่อให้ตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้ดียิ่งขึ้น</li> <li>- PhD เป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นเพื่อเป็นผู้ถือกรรมสิทธิ์เครื่องหมายการค้าทั้งหมดและให้บริษัท เป็นผู้ใช้สิทธิดังกล่าวแต่เพียงผู้เดียว ทั้งนี้ PhD จัดตั้งขึ้นที่ฮ่องกงเพื่อเป็นการส่งเสริมให้ภาพลักษณ์ของเครื่องหมายการค้าของบริษัท ให้เป็นสากลยิ่งขึ้น ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อการขยายธุรกิจไปในต่างประเทศในอนาคต</li> </ul>
2560	<p>จัดสรรหุ้นสามัญและและหุ้นเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท ให้แก่ Aurora Asia Holding Pte Limited (“AAH”)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัท ได้จัดสรรหุ้นสามัญและมีการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 173.33 ล้านบาท โดยได้ทำการขายหุ้นสามัญเดิมและหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ให้แก่ Aurora Asia Holding Pte Limited (“Aurora”) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นเพื่อซื้อหุ้นของบริษัท โดยมี Lakeshore Capital I LP (“LC1”) และ LC1 Aurora Co-investment LP (“LC1AC”) (LC1 และ LC1AC รวมเรียกว่า “กลุ่ม Lakeshore”) ซึ่งเป็นกองทุนปิดประเภท Private Equity เป็นผู้ลงทุนใน Aurora (โปรดพิจารณาข้อมูลเพิ่มเติมในส่วนที่ 1.3 หัวข้อโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท)</li> <li>- บริษัท ได้ว่าจ้างผู้บริหารที่มีความสามารถและประสบการณ์ในธุรกิจสินค้าอุปโภคบริโภคมาอย่างยาวนานเข้าบริหารบริษัท</li> </ul>
2561	<p>ออกผลิตภัณฑ์ใหม่ภายใต้แบรนด์ Sis2Sis</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัท ได้พัฒนาแบรนด์ Sis2Sis ใหม่เพื่อจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง โดยจำหน่ายผ่านร้านสะดวกซื้อชั้นนำ เพื่อให้ผู้บริโภคเกิดความสะดวกในการพบปะและใช้งาน รวมถึงอำนวยความสะดวกให้ผู้บริโภคที่ต้องการทดลองผลิตภัณฑ์ให้เข้าถึงผลิตภัณฑ์ของบริษัท ได้มากขึ้น</li> </ul>
2562	<p>ให้สิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า Sis2Sis แก่ผู้ผลิตและจัดจำหน่ายในประเทศอินโดนีเซีย และให้บริการคำปรึกษาในการดำเนินธุรกิจและการตลาดสำหรับการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ของบริษัท ในประเทศอินโดนีเซีย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัท ได้เข้าทำสัญญาให้สิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า Sis2Sis แก่ผู้ผลิตและจัดจำหน่ายในประเทศอินโดนีเซียและได้เข้าทำสัญญาให้บริการที่ปรึกษาในการดำเนินธุรกิจและสัญญาให้บริการวางแผนกลยุทธ์ทางการขายและการตลาดกับผู้ร่วมค้าสำหรับการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ Sis2Sis ของบริษัท ในประเทศอินโดนีเซีย ผ่านเครือข่ายร้านสะดวกซื้อที่ครอบคลุมทั่วประเทศอินโดนีเซีย</li> </ul> <p>ผู้บริหารของบริษัท จัดตั้ง Guts and Good ขึ้นเพื่อถือหุ้นของบริษัท</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ในช่วงปี 2560-2562 กลุ่ม Lakeshore ได้ขายหุ้นรวมคิดเป็นร้อยละ 12.60 ของหุ้นทั้งหมดของ WWV ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นทั้งหมดของ AAH ให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท เพื่อสร้างแรงจูงใจให้แก่พนักงานในการสร้างผลประกอบการที่ดีให้แก่บริษัท โดยภายหลังในเดือนธันวาคม 2562 กลุ่มผู้บริหารและพนักงานของบริษัทได้โอนย้ายสัดส่วนการถือหุ้นทางอ้อมของบริษัท ที่ตนถือผ่าน WWV ไปยัง Guts and Good ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศสิงคโปร์เพื่อถือหุ้นของบริษัท สำหรับผู้บริหารและพนักงาน</li> </ul>



ปี	พัฒนาการที่สำคัญ
2563	<p><b>ออกผลิตภัณฑ์อาหารเสริมบำรุงผิวภายใต้แบรนด์ Rojukiss</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัทฯ ได้พัฒนาผลิตภัณฑ์อาหารเสริมบำรุงผิวภายใต้แบรนด์ Rojukiss เพื่อขยายแบรนด์เข้าสู่กลุ่มผลิตภัณฑ์เพื่อความงามและสุขภาพ</li> </ul> <p><b>เข้าลงนามกับผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ในประเทศอินโดนีเซียและฟิลิปปินส์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บริษัทฯ ได้เข้าลงนามในสัญญาจัดจำหน่ายในประเทศฟิลิปปินส์และประเทศอินโดนีเซียเมื่อวันที่ 31 มกราคม 2563 และ 31 มีนาคม 2563 ตามลำดับ เพื่อขยายการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ผ่านทางพันธมิตรตัวแทนจำหน่ายใน 2 ประเทศดังกล่าว</li> </ul> <p><b>จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน เพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อเตรียมตัว IPO และขยายธุรกิจอย่างต่อเนื่อง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2563 ได้มีมติ 1) อนุมัติจ่ายเงินปันผลจากกำไรจากการดำเนินงานสำหรับปี 2562 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 6.2 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 107,407,731.27 บาท และ 2) เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 173 ล้านบาทเป็น 270 ล้านบาทและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 9,666,667 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เพื่อเสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นเดิม</li> <li>- ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2563 ได้มีมติ 1) เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ จากเดิมมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท 2) จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน และเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท โรจูคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) 3) เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 270 ล้านบาท เป็น 309 ล้านบาท เพื่อบริหารจัดการจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ 4) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 60 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายแก่ประชาชน (IPO) และจำนวนไม่เกิน 18 ล้านหุ้น เพื่อบริหารจัดการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ Warrant ต่อผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ (“KISS ESOP”) 5) ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ ต่อผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ภายใต้โครงการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิตาม KISS ESOP</li> </ul>





ปี	พัฒนาการที่สำคัญ
2564	<p>จัดตั้งกิจการร่วมค้า บริษัท โอทู คิส จำกัด และการเข้าซื้อหุ้นของบริษัทฯ โดยบริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท โอทู คิส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นใหม่ โดยลงทุนในหุ้นสามัญจำนวน 2,000,000 หุ้น คิดเป็นมูลค่า 20,000,000 บาท คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นในอัตราร้อยละ 40 ทั้งนี้ บริษัทฯ ควบคุมร่วมผ่านสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นกับบริษัท โอ ซ้อปปี้ง จำกัด “โอ ซ้อปปี้ง” (บริษัทย่อยของบริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน) (“GMM”) บริษัท โอทู คิส จำกัด จัดทะเบียนจัดตั้งกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2564</li> <li>- เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2564 AAH และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ ได้ลงนามในหนังสือแสดงเจตจำนง (Letter of Intent) ในการให้สิทธิการเข้าซื้อหุ้นของบริษัทฯ อย่างมีเงื่อนไขแก่ GMM เป็นจำนวนไม่เกิน 40,459,500 หุ้นและไม่เกิน 19,480,500 หุ้นตามลำดับ รวมเป็นไม่เกิน 59,940,000 หุ้น คิดเป็นไม่เกินร้อยละ 9.9 ของหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ ภายหลังการเสนอขายหุ้นให้กับประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) ในราคาเดียวกับราคาเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชน</li> </ul> <p><b>ออกผลิตภัณฑ์บำรุงผิวในนามกิจการร่วมค้า O2KISS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เดือนมีนาคม 2564 เริ่มจำหน่ายชุดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวพีเอชดี เค-เดอร์มา แอนด์ สปอต แอนด์ เมลลาสมา ไบรท์เทนนิ่ง โปรแกรม ในนามกิจการร่วมค้าระหว่างบริษัทฯ และบริษัท โอ ซ้อปปี้ง จำกัด “O2KISS” ผ่านช่องทางของบริษัท โอ ซ้อปปี้ง จำกัด</li> </ul> <p><b>ออกผลิตภัณฑ์ใหม่ เพื่อส่งออกไปจำหน่ายยังประเทศอินโดนีเซีย</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เดือนเมษายน 2564 เริ่มจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าโรจูคิส เซรั่ม ในประเทศอินโดนีเซีย</li> </ul> <p><b>ออกผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในนามกิจการร่วมค้า O2KISS</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เดือนพฤศจิกายน 2564 เริ่มจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร Qi (ชี) ถั่งเช่า โสม เห็ดหลินจือ ในนามกิจการร่วมค้าระหว่างบริษัทฯ และบริษัท โอ ซ้อปปี้ง จำกัด “O2KISS” ผ่านช่องทางของบริษัท โอ ซ้อปปี้ง จำกัด</li> </ul> <p><b>ออกผลิตภัณฑ์ใหม่ เพื่อส่งออกไปจำหน่ายยังประเทศเวียดนาม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เดือนธันวาคม 2564 เริ่มจำหน่ายผลิตภัณฑ์มาสก์บำรุงผิวหน้า โรจูคิส จำนวน 4 สูตรในประเทศเวียดนาม</li> </ul>

ปี	พัฒนาการที่สำคัญ
2565	<p>เข้าลงทุนในบริษัท ไฮไปโอไฮ จำกัด เพื่อขยายธุรกิจไปสู่นวัตกรรมเพื่อสุขภาพ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2565 ได้พิจารณาและมีมติอนุมัติให้บริษัท เข้าลงทุนในบริษัท ไฮไปโอไฮ จำกัด (“HIB”) โดยบริษัท ได้ลงนามในบันทึกข้อตกลงสำหรับการลงทุนใน HIB ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2565 โดยบริษัท จะลงทุนผ่านการถือหุ้นเพิ่มทุนของ HIB ด้วยจำนวนเงิน 5,200,000 บาท เพื่อให้ได้มาซึ่งสัดส่วนการถือหุ้นใน HIB ในสัดส่วนไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ซึ่งทุนจดทะเบียนทั้งหมดของ HIB หลังจากบริษัท เข้าร่วมลงทุน คิดเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 10,210,000 บาท โดยเป็นหุ้นสามัญจำนวน 102,100 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยการลงทุนครั้งนี้ บริษัท จะใช้แหล่งเงินทุนจากเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท วัตถุประสงค์ในการลงทุนดังกล่าวเนื่องจาก HIB เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการผลิตและบรรจุและเวชภัณฑ์ เครื่องมือแพทย์ และอุปกรณ์ทางการแพทย์ ทั้งนี้ HIB เป็นผู้ได้รับสิทธิแต่เพียงผู้เดียวในการได้รับการถ่ายทอดเทคโนโลยีแอนติบอดีต่อเชื้อ SARS-CoV-2 เพื่อพัฒนาวิจัย ผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์พ่นจมูก สำหรับป้องกัน หรือยับยั้งเชื้อไวรัสโควิด-19 (ตามบันทึกข้อตกลงเบื้องต้นในสัญญาถ่ายทอดเทคโนโลยี) ทั้งในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งเทคโนโลยีดังกล่าวได้รับการคิดค้นวิจัยและพัฒนาโดยทีมแพทย์และนักวิจัยชั้นนำของไทยจากจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย บริษัท จึงมองว่าการลงทุนในครั้งนี้ จะช่วยเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถของบริษัท ไปอีกระดับหนึ่ง โดยเฉพาะนวัตกรรมด้านสุขภาพ ซึ่งสอดคล้องกับวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัท ที่ต้องการเป็นผู้นำในการพัฒนาสินค้าอันเป็นนวัตกรรมเพื่อสุขภาพและความงาม นอกจากนี้ บริษัท ยังได้เล็งเห็นความสำคัญในการเป็นส่วนหนึ่งที่จะขับเคลื่อนเทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่คิดค้นและพัฒนาโดยทีมนักวิจัยและผู้เชี่ยวชาญคนไทยอีกด้วย โดยเริ่มมีรายได้จากการขายสินค้าดังกล่าวในไตรมาสที่ 3/2565 เป็นต้นไป</li> </ul>
2566	<p>บริษัท วางจำหน่ายผลิตภัณฑ์โรจูคิส ในรูปแบบ Clinical Grade เพื่อเป็นอีกตัวเลือกหนึ่งสำหรับผู้บริโภคด้วยการเลือกใช้ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าที่มีส่วนประกอบสำคัญคุณภาพสูงและผ่านการทดสอบจากคลินิกว่าปลอดภัยไม่ทำให้เกิดการระคายเคือง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขยายช่องทางการขายผ่านแพลตฟอร์มออนไลน์ใน TikTok Shop ซึ่งเป็น 1 ใน Marketplace ที่ได้รับความนิยมสูงในปัจจุบัน โดยบริษัทได้ปรับกลยุทธ์ทางการขายให้เหมาะสมกับเทรนด์การซื้อสินค้าของผู้บริโภค ผ่านบัญชี rojukissth.official</li> <li>- ขยายตลาดใหม่ไปยังประเทศจีนในรูปแบบออนไลน์ โดยเป็นการขายผ่านช่องทางร้านค้า TMall และ Douyin เพื่อเพิ่มโอกาสการเติบโตในต่างประเทศให้แบรนด์สินค้าเป็นที่รู้จักมากยิ่งขึ้น</li> </ul>



## การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน

ตามที่บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering : IPO) โดยมีระยะเวลาการเสนอขายในวันที่ 5 และ 8-9 กุมภาพันธ์ 2564 จำนวน 60 ล้านหุ้น ในราคาเสนอขายหุ้นละ 9.00 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 540 ล้านบาท โดยบริษัท ได้รับเงินสุทธิ (หลังหักค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหลักทรัพย์) เป็นจำนวนเงิน 512.42 ล้านบาท บริษัทฯ จึงขอรายงานการใช้เงินเพิ่มทุนที่ได้รับมา สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	จำนวนเงินโดยประมาณ	จำนวนเงินที่ใช้ไป ถึงวันที่ 31 ธ.ค. 2566	จำนวนเงินคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 2566
1) เงินทุนหมุนเวียนในการพัฒนาและนำเสนอผลิตภัณฑ์และแบรนด์ใหม่ในประเทศไทย	100.0	100.0	-
2) พัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อขยายฐานลูกค้าและช่องทางการขายตรงแก่ผู้บริโภค (Direct-to-consumer)	100.0	20.0	80.0
3) ขยายธุรกิจในประเทศ	50.0	-	50.0
4) การลงทุนและพัฒนาด้านเทคโนโลยีและดิจิทัล	50.0	-	50.0
5) ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น	212.4	212.4	-
<b>รวม</b>	<b>512.4</b>	<b>332.4</b>	<b>180.0</b>

## ข้อมูลพื้นที่บริษัทได้ให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลเสนอขายหลักทรัพย์

บริษัทฯ ได้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2563 โดยมีผลบังคับใช้วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2564 ซึ่งในการยื่นแบบดังกล่าว บริษัทฯ ได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ครบถ้วนแล้ว จึงไม่มีข้อผูกพันหรือเงื่อนไขการขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

# ลักษณะการประกอบธุรกิจ

## ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

### ลักษณะผลิตภัณฑ์

#### Rojukiss (โรจูคิส)

Rojukiss แบรินด์เกาหลีแบรินด์แรกที่จำหน่ายและทำการตลาดในประเทศไทยเมื่อปี 2550 และประสบความสำเร็จจนถึงปัจจุบันเป็นเวลายาวนานกว่า 17 ปี บริษัทฯ เข้าซื้อแบรินด์ “Rojukiss” จากเจ้าของเดิมในเกาหลีใต้ โดยจุดเด่นของแบรินด์ คือ การเป็นผลิตภัณฑ์ “เซรั่มบำรุงผิวหน้า” ที่สามารถแก้ไขปัญหามิเวกแก็ยกได้ บริษัทฯ ได้นำเทคโนโลยีของเซรั่มบำรุงผิวหน้า มาต่อยอดในการพัฒนาผลิตภัณฑ์อีกหลากหลายรูปแบบในตลาดความงามอีกด้วย “Rojukiss” จึงมีผลิตภัณฑ์บำรุงผิวในหลายๆ รูปแบบที่ช่วยจัดการปัญหามิเวกแก็ยก ซึ่งไม่ได้มีเพียงแต่ “เซรั่มบำรุงผิว” เท่านั้นที่เป็นผลิตภัณฑ์ที่โดดเด่นและได้รับการตอบรับจากผู้บริโภคเป็นอย่างดี แต่ยังมี “ครีมบำรุงผิวหน้า” “ผลิตภัณฑ์กลุ่มมาสก์บำรุงผิวหน้า” หรือ “ผลิตภัณฑ์กลุ่มครีมตาหน้า” (Eye for Face cream) ที่ได้รับการยอมรับในตลาดอีกด้วย

ในปี 2566 ผลิตภัณฑ์โรจูคิสได้ออกไลน์ผลิตภัณฑ์แบบ Clinical Grade ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีส่วนประกอบสำคัญในสูตรผลิตภัณฑ์ที่มีประสิทธิภาพในการดูแลผิวหน้าและยังผ่านการทดสอบแล้วว่าปลอดภัยและไม่ระคายเคืองต่อผิว ได้แก่

#### โรจูคิส ไวท์ พอร์เลส สกิน รีเซ็ต แอมพูล เซรั่ม

เซรั่มแอมพูลที่ได้รับการพัฒนาสูตรและผลิตในประเทศไทย ออกแบบให้เข้ากับผิวคนไทย และอากาศในประเทศไทยโดยเฉพาะ ด้วยส่วนผสมทรงประสิทธิภาพทั้ง 12 PEPTIDES + 8 HYALURONS พิเศษกับเนื้อแอมพูลเจลลี่ฉ่ำๆ ซึมเร็ว แดกตัว ส่งส่วนผสมอัดแน่นสู่ผิว รีเซ็ตผิว ให้ผิวกระจกนุ่นเต่งอมน้ำทันที ขาวกระจ่างใส ลดจุดด่างดำ ใน 5 วันผิว GLASS SKIN แบบเกาหลีเป็นไปพร้อมกับผิวคนไทย เข้มข้นผลลัพธ์เกินคาด ยกระดับสู่ CLINICAL GRADE



## โรจูคิส แอคน์ ไบโอม เซรั่ม (Rojukiss Acne Biome Serum)

ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าสำหรับผู้มีปัญหาสิว ผิวมัน



เซรั่มเข้มข้น เพื่อการบำรุงสำหรับผิวมัน เป็นสิ่วง่าย จัดการปัญหาสิ่ว รอยดำรอยแดงจากสิ่ว คุ่มมัน ด้วยเนื้อเซรั่มบางเบา ซึมซาบเร็ว ไม่เหนียวเหนอะหนะ ผ่านการทดสอบการระคายเคืองต่อผิว ด้วยส่วนประกอบสำคัญอย่าง SEBOCLEAR™-MP ช่วยสร้างสมดุลชีวภาพบนผิว ลดการสะสมของเชื้อแบคทีเรียอันเป็นสาเหตุของการเกิดสิ่ว ควบคุมความมันของผิวอย่างต่อเนื่อง ช่วยลดการอักเสบ และลดการอุดตัน Acne B-Cylic เอกสิทธิ์เฉพาะของโรจูคิส ซึมซาบล้ำลึก ตรงเข้าจัดการสิ่ว\* ช่วยผลัดเซลล์ผิว ลดการสะสมของแบคทีเรีย พร้อมช่วยลดเลือนรอยดำรอยแดงจากสิ่วเก่า ปรับสีผิวให้ดูสม่ําเสมอ เนียนใส ปราศจากพาราเบน แอลกอฮอล์ น้ำหอม ซิลิโคน และสีสังเคราะห์

## โรจูคิส วิตามินซี 17% แอนตี้ ออกซิเจนต์ เพาเวอร์ เซรั่ม (Rojukiss Vit C 17% Anti-Oxidant Power Serum)

เซรั่มวิตามินซี 17% เดิมพลังวิตามินซีสูงสุด ปรับผิวขาวกระจ่างใส เติมผิวเต่งฟู ต่อสู้ริ้วรอย ลดรอยสิ่ว เฝ้ารั้งกระชับผิว เพราะมีวิตามินซีบริสุทธิ์เข้มข้น 17% วิตามินอี แอนตี้-ออกซิเจนต์ทรงพลัง ช่วยส่งเสริมให้วิตามินซีทำงานได้เปี่ยมประสิทธิภาพพร้อมเพิ่มความชุ่มชื้นให้กับผิว FERULIC ACID อีกหนึ่งแอนตี้-ออกซิเจนต์ทรงพลัง ที่จะช่วยลดความหมองคล้ำ จุดด่างดำ และ HYALURON เพิ่มและช่วยเก็บกักความชุ่มชื้นให้กับผิวอย่างล้ำลึก ให้ผิวอุ่มฟู ดูสดชื่นเปล่งประกาย ออกแบบสูตรโดยผู้เชี่ยวชาญ ผ่านการทดสอบทางคลินิก



\*เมื่อเทียบกับกลุ่มผลิตภัณฑ์เซรั่มบำรุงผิวของโรจูคิส  
\*ผลการประเมินทางคลินิกและภาพพ้อยในหลอดทดลอง 32 คน อายุ 18-40 ปี ทดลองใช้ 7 วัน โดย Spincontrol Asia Co., Ltd. ประกาศใช้ เดือน มิ.ย. 2566 เมื่อใช้เป็นประจำอย่างต่อเนื่องผลลัพธ์ก็ดีขึ้นในสภาพผิวของตนเอง



## โรจูคิส เฟซ-อาย-เน็ค เซรั่ม (Rojukiss Face-Eye-Neck Serum)

**ROJUKISS**  
세럼 전문

**ติ่ง.. ทิ้งหน้า ตาคอ**

**99%**  
ลดเลือนริ้วรอยลึก

**88%**  
ยกกระชับกรอบหน้า

FACE EYE NECK  
UP-BLUM SERUM  
**SF50**  
PA+++  
ANTI-AGING  
HYPOALLERGENIC FORMULA

ROJUKISS FACE  
ANTI-GRAVITY  
FACE & EYE FIRMING SERUM

ANTI-GRAVITY  
FACE & EYE FIRMING CREAM

พณฯสำนักงานพาณิชย์ในต่างประเทศ 24 ณ กรุง ฮ่องกง บริษัท Rojukiss Face Eye Neck Cream & Serum  
โดย Spincoswell Asia Co., Ltd. ประเทศจีน อ.ก. - พ.บ. 2565 ต่อใบอนุญาตการค้าผลิตภัณฑ์ผิวหนังในประเทศไทย

นวัตกรรมใหม่ล่าสุดจากโรจคิส เซรั่มข้อต่อเข้มข้นฟื้นฟูผิวเร่งด่วน ยกกระชับกรอบหน้า ดึงตึงหน้า รอบดวงตา และลำคอ ด้วย PDRN ส่วนผสมทรงพลังจากแรงบันดาลใจ PDRN ที่ใช้ฉีดฟื้นฟูผิวเร่งด่วนในคลินิกความงาม COLLAGEN 30 เท่า เสริมความยืดหยุ่นผิว ลดเลือนสัญญาณความร่วงโรยของผิว เต็มความชุ่มชื้นให้ผิวดูอึมมน้ำ ไม่แห้งกร้าน ให้ผิวดูอ่อนเยาว์ สุขภาพดี ออกแบบสูตรโดยผู้เชี่ยวชาญ ผ่านการทดสอบทางคลินิก ปราศจากพาราเบน แอลกอฮอล์ น้ำหอม

**โรคพิษ ธิงู-พิคอาร์เอน ตรีตเมนต์ แอมพุล เซรั่ม**

จากเทคโนโลยีพื้นฟูผิวที่ได้รับการยอมรับมากที่สุดขณะนี้ทั้งในเกาหลีและไทย โรจุกิสได้คิดค้นและพัฒนานวัตกรรมทรีดีเมนด แอมพูลเข้มข้น ที่ช่วยฮีลผิวแบบเร่งด่วน ด้วย DNA จากเซลล์มอน ที่มีความใกล้เคียงกับ DNA มนุษย์ ผสานกับ คอลลาเจน ไฮยาลูรอน และไนอะซินไมด์ - พื้นฟูผิวเร่งด่วน รู้สึกผิวแข็งแรง เรียบเนียน รุ่มชื้นกระชับ - เพิ่มความยืดหยุ่น ผิวนุ่มแน่น - ให้ผิวนุ่มาว ดูขาวกระจ่างใสแบบผิวกระจก - ลดเลือนริ้วรอย ให้ผิวดูอ่อนเยาว์ คุณภาพผิวดี ปราศจากแอลกอฮอล์ น้ำหอม และพาราเบน ผ่านการทดสอบการระคายเคืองต่อผิว



# ROJUKISS  
세럼 전문

รัฐพิว  
สุดฮิต  
อีลพิวเร่งด่วน

ฟื้นผิวใส ดูอ่อนวัย

ให้ผิวกระจก  
ขาวฟูอวบ  
พร้อมเนียน

มีจำหน่ายแล้วที่

REJU-PDRN 0.5%  
REJU-PDRN TREATMENT  
AMPOULE SERUM  
MADE IN KOREA



ปัจจุบันมีผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ “Rojukiss” จำนวนทั้งสิ้น 150 SKUs ครอบคลุมทั้งหมด 3 หมวดผลิตภัณฑ์ได้แก่ 1) ผลิตภัณฑ์ทำความสะอาดและบำรุงผิวหน้า 2) ผลิตภัณฑ์เปลี่ยนสีผม และ 3) ผลิตภัณฑ์บำรุงริมฝีปาก

## Best Korea (เบสท์ โคเรีย)

ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าแบบซอง Best Korea จำหน่ายครั้งแรกในปี 2558 จากแนวคิดการนำส่วนผสมที่แปลกใหม่จากต่างประเทศและได้รับความนิยมที่มีในผลิตภัณฑ์ที่มีประสิทธิภาพสูงเทียบเท่ากับผลิตภัณฑ์เคาน์เตอร์แบรนด์มาจัดจำหน่ายในรูปแบบซองด้วยราคาย่อมเยาเข้าถึงได้ กลุ่มเป้าหมายคือผู้บริโภคที่ชื่นชอบการลองสินค้าใหม่ มักซื้อผลิตภัณฑ์เพื่อความงามที่ร้านสะดวกซื้อในราคาไม่เกิน 50 บาทต่อครั้งเพื่อให้ตัดสินใจซื้อได้ง่ายและไม่จำเป็นต้องซื้อแบบปริมาณมากและมีราคาแพง Best Korea มุ่งเน้นการคัดสรรส่วนผสมที่แปลกใหม่มีประสิทธิภาพ เห็นผลจริง ให้ผลลัพธ์ผิวสวยแบบผิวสาวเกาหลีและปรับเนื้อผลิตภัณฑ์ให้เหมาะกับปัญหาผิวของผู้บริโภคและสภาพอากาศของไทย



ในปี 2566 Best Korea วางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ประสิทธิภาพสูง ได้นำเทรนด์การดูแลผิวยอดนิยมจากเกาหลีอย่าง Rejuran (รีจูริน) ที่มีส่วนประกอบหลักจากชิ้นส่วนของ DNA Salmon ที่อยู่ในทะเลธรรมชาติซึ่งมีความคล้ายคลึงกับ DNA มนุษย์ 98% มีประสิทธิภาพในการฟื้นฟูผิวเมื่อนำมาฉีดในชั้นหนังแท้โดยตรง จะช่วยให้ผิวแข็งแรง สามารถลดเลือนริ้วรอย ปรับสภาพผิวให้หน้าวาวแบบเร่งด่วนได้โดยออกผลิตภัณฑ์แบบซอง Best Korea Reju-DNA Salmon Ampoule (เบสท์โคเรีย รีจู-ดีเอ็นเอ แชลมอน แอมพูล) ในราคา 49 บาท

## Sis2Sis (ซิสทูซิส)

Sis2Sis เป็นแบรนด์ที่นำเสนอนวัตกรรมบรรจุภัณฑ์เครื่องสำอางแบบซองพร้อมแปรงในตัว เป็นครั้งแรกในประเทศไทย จำหน่ายครั้งแรกในไตรมาส 3 ปี 2561 Sis2Sis ได้มีการจดอนุสิทธิบัตรการออกแบบบรรจุภัณฑ์เพื่อป้องกันการเลียนแบบทั้งในประเทศไทยและอีกหลายประเทศทั่วโลก การพัฒนาผลิตภัณฑ์ Sis2Sis มาจากการศึกษาพฤติกรรมและเข้าใจความต้องการของผู้บริโภคที่ต้องการเครื่องสำอางที่เหมาะสมกับการพกพาทั้งขนาดและน้ำหนักที่กระทัดรัด ราคาเหมาะสมเพียงซองละ 49 บาท หาซื้อได้ง่ายจากร้านสะดวกซื้อ เป็นผลิตภัณฑ์ที่สะดวกต่อการใช้งานได้ในทุกที่ทุกเวลา เครื่องสำอาง Sis2Sis แต่ละซองใช้งานได้มากกว่า 30 ครั้ง มีคุณภาพเทียบเท่าหรือดีกว่าเครื่องสำอางในท้องตลาด มีเจตสียอดนิยมจากประเทศเกาหลีใต้ให้เลือกหลากหลาย ผู้บริโภคจึงซื้อได้ครบเซตหรือครบชนิดผลิตภัณฑ์ตามที่ต้องการโดยไม่ต้องกังวลเรื่องค่าใช้จ่ายหรือกลัวจะสิ้นเปลืองจากการใช้ไม่หมด Sis2Sis ได้รับการตอบรับเป็นอย่างดีจากผู้บริโภค ในปี 2566 บริษัทได้วางจำหน่ายผลิตภัณฑ์

ขนาดใหญ่ด้วยเพื่อตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภคที่ใช้เครื่องสำอางมาก (Heavy Makeup Users) และสอดคล้องกับสถานการณ์ที่ผู้บริโภคกลับมาใช้เครื่องสำอางตามปกติหลังผ่านวิกฤติโควิด-19 จากการใช้ชีวิตตามปกติในการออกไปทำงานหรือออกไปพบปะเพื่อนฝูง



### เวลล์โควิแทรป แอนติ-โคฟ นาซาล สเปรย์ (Vaill CoviTRAP™ Anti-CoV Nasal Spray)

สเปรย์สำหรับพ่นในโพรงจมูก เวลล์โควิแทรป แอนติ-โคฟ นาซาล สเปรย์ ยังได้รับความนิยมจากผู้ใช้อย่างต่อเนื่อง เป็นอีกทางเลือกที่สะดวกด้วยประโยชน์เพื่อใช้ในการดักจับและยับยั้งเชื้อโควิด-19 ทางกายภาพที่พัฒนาและวิจัยจากความร่วมมือของ 5 หน่วยงานชั้นนำของประเทศซึ่งประกอบไปด้วย คณะแพทยศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย, มหาวิทยาลัยศิลปากร, สถาบันวิจัยระบบสาธารณสุข, องค์การเภสัชกรรม และ บริษัท ไฮไบโอไซ จำกัด จนสำเร็จเป็นผลิตภัณฑ์ที่ผ่านการขึ้นทะเบียนจากองค์การอาหารและยา (อย.) ในรูปแบบเครื่องมือแพทย์ตามมาตรา 17 แห่งพระราชบัญญัติเครื่องมือแพทย์ ด้วยการทำงาน 2 กลไก ได้แก่ 1) ดักจับ: HPMC จะเคลือบบริเวณพื้นผิวโพรงจมูก ทำให้ความสามารถในการเกาะของไวรัสที่บริเวณโพรงจมูกลดลง 2) ยับยั้ง: Human Monoclonal Antibodies เข้ายับยั้งเชื้อโควิด-19 ทางกายภาพ ที่เข้ามาบริเวณโพรงจมูกไม่ให้เข้าสู่ร่างกาย ซึ่งผ่านการทดสอบแล้วว่าสามารถทำงานหลังพ่นได้ทันทีและครอบคลุมต่อเนื่องอย่างน้อย 6 ชั่วโมง สเปรย์พ่นจมูกโควิแทรปสะดวกสำหรับพกพา ช่วยเพิ่มความมั่นใจในการใช้ชีวิต



## นโยบายการพัฒนาและออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่ (New Product Development)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญเรื่องการพัฒนาและออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่ และไม่เพียงแต่จะพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่เป็นนวัตกรรมคุณภาพสูง ตอบโจทย์ความต้องการของผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมาย หรือเป็นผลิตภัณฑ์ที่พัฒนาขึ้นตามความต้องการใหม่และยังไม่มีจำหน่ายในตลาด แต่ยังคงเป็นนวัตกรรมผลิตภัณฑ์ที่ผู้บริโภคทุกคนสามารถเข้าถึงได้ด้วย บริษัทฯ มีแผนงานดำเนินการปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิมหรือพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างต่อเนื่องทุกปี เพื่อให้บริษัทฯ มีผลิตภัณฑ์ที่มีคุณสมบัติ รูปแบบหรือบรรจุภัณฑ์ และราคาที่เหมาะสมกับความต้องการของผู้บริโภคในแต่ละช่วงเวลา มีนวัตกรรมที่แตกต่างโดดเด่นจากสินค้าอื่นในตลาด โดยใช้ผลการวิจัยตลาดและข้อมูลความต้องการของผู้บริโภคที่บริษัทฯ ได้จากการศึกษาและติดตามอย่างใกล้ชิดมาใช้ในการสร้างสรรค์นวัตกรรมผลิตภัณฑ์ที่แปลกใหม่ หรือเพื่อตอบสนองความต้องการใหม่ๆ ของผู้บริโภค (Consumer's Unmet Needs) เป็นสำคัญ การทำการวิจัยตลาดและศึกษาข้อมูลความต้องการของผู้บริโภคอย่างต่อเนื่องช่วยให้องค์กรมีความรวดเร็วคล่องตัวในการพัฒนาและวางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ได้ตามแผนงาน ซึ่งเป็นข้อได้เปรียบของบริษัทฯ โดยเฉลี่ยบริษัทฯ จะใช้เวลาในการพัฒนาผลิตภัณฑ์จนถึงการจัดจำหน่ายในตลาดประมาณ 12 - 18 เดือน ซึ่งอาจแตกต่างกันไปในแต่ละผลิตภัณฑ์ตามแนวทางปฏิบัติและขั้นตอนในการทำงานดังนี้

1. การทำความเข้าใจความต้องการของผู้บริโภคและภาพรวมตลาด - ทีมการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์จะทำการศึกษา วิเคราะห์ และทำความเข้าใจการเปลี่ยนแปลงของความต้องการของผู้บริโภคกลุ่มต่างๆ การเปลี่ยนแปลงของตลาดและช่องทางการขาย ผลิตภัณฑ์ของคู่แข่งทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมถึงเทรนด์ของผลิตภัณฑ์ต่างๆ ทั้งในและต่างประเทศอย่างสม่ำเสมอ โดย (1) ใช้ฐานข้อมูลตลาดของกลุ่มผลิตภัณฑ์ต่างๆ จาก AcNielsen และ/หรือ Euromonitor (2) ออกแบบและว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกในการทำการวิจัยการตลาดเพื่อเข้าใจพฤติกรรมและความต้องการของผู้บริโภคทั้งเชิงคุณภาพ (Qualitative Research) เช่น การสัมภาษณ์ผู้บริโภคในเรื่องของความต้องการที่ยังไม่ได้รับการตอบสนอง (Focus Group Discussion) และการทำการวิจัย

การตลาดในเชิงปริมาณ (Quantitative Research) เช่น การทำแบบสำรวจกับผู้บริโภค (Consumer survey) และ (3) การศึกษาดูงานในต่างประเทศเพื่อให้เข้าใจเทรนด์ใหม่ๆ ของตลาดและเทคโนโลยี เพื่อกำหนดแนวทางการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ แปรนตีใหม่ และแนวคิดของผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อตอบรับหรือสร้างเทรนด์ความต้องการในประเทศไทยและในภูมิภาค

2. การประเมินแนวคิดผลิตภัณฑ์ใหม่ - หลังจากการทำความเข้าใจความต้องการของผู้บริโภคและภาพรวมตลาด ทีมการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์จะสร้างแนวคิดผลิตภัณฑ์ใหม่ ซึ่งแนวคิดนี้ประกอบไปด้วยทุกคุณลักษณะของผลิตภัณฑ์ ได้แก่ คุณสมบัติของผลิตภัณฑ์โดยเฉพาะที่เป็นความใหม่และแตกต่างจากสินค้าที่มีอยู่ในท้องตลาด ส่วนประกอบหลักของผลิตภัณฑ์ เนื้อสัมผัส สี กลิ่น การใช้งาน บรรจุภัณฑ์ ขนาด และราคาของผลิตภัณฑ์ จากนั้นนำแนวคิดผลิตภัณฑ์ใหม่ไปทดสอบ ทั้งในเชิงคุณภาพ (Qualitative Research) และวิจัยเชิงปริมาณ (Quantitative Research) ทั้งนี้ บริษัทฯ จะใช้ข้อมูลจากการประเมินแนวคิดผลิตภัณฑ์ใหม่เหล่านี้ในการจัดหาผู้ผลิต และกำหนดคุณลักษณะและคุณสมบัติต่างๆ ของผลิตภัณฑ์ใหม่แก่ผู้ผลิต

3. การจัดหาผู้ผลิตผลิตภัณฑ์ - หลังจากที่ได้แนวคิดผลิตภัณฑ์ที่ตอบโจทย์ผู้บริโภคแล้ว จึงเริ่มขั้นตอนการจัดหาผู้ผลิตที่จะทำการผลิตสินค้าใหม่นี้ ด้วยการเชิญผู้ผลิตรายที่มีความเชี่ยวชาญในการผลิตสินค้าในกลุ่มนั้นๆ ทั้งจากในและต่างประเทศ ให้แข่งขันนำเสนอและพัฒนาผลิตภัณฑ์ตามแนวคิดผลิตภัณฑ์ ทีมการตลาดทีมพัฒนาผลิตภัณฑ์และทีมจัดซื้อของบริษัทฯ จะเป็นผู้รับผิดชอบพิจารณาเปรียบเทียบและคัดเลือกผู้ผลิตตามเงื่อนไขต่างๆ ครอบคลุมทั้งเรื่องคุณลักษณะ คุณสมบัติ คุณภาพของผลิตภัณฑ์ การดำเนินการผลิต และราคาต้นทุนสินค้าที่บริษัทฯ กำหนด ทีมการตลาดและทีมพัฒนาผลิตภัณฑ์จะทำงานอย่างใกล้ชิดกับฝ่าย R&D หรือฝ่ายห้องปฏิบัติการวิจัย (Laboratory) ของผู้ผลิตเพื่อกำกับในส่วนของคุณสมบัติ หรือการใช้ส่วนผสมสำคัญ (Active Ingredient) ว่าเป็นไปตามที่กำหนด และบางครั้งบริษัทฯ อาจจะต้องมีส่วนร่วมในการกำหนดหรือปรับขั้นตอนการผลิตบางขั้นตอนเพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์สำเร็จที่ตรงกับแนวคิดผลิตภัณฑ์ด้วย



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท มีการว่าจ้างผู้ผลิตทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศรวมจำนวน 11 ราย เป็นผู้รับจ้างผลิตสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัท โดยการจัดซื้อจากผู้ผลิตต่างประเทศจำนวน 3 ราย คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 69 ของมูลค่าการจัดซื้อทั้งหมด โดยในการว่าจ้างผลิตนั้น บริษัท คำนึงถึงองค์ความรู้และเทคโนโลยีการผลิตของผู้ผลิตที่สามารถตอบสนองความต้องการผลิตภัณฑ์ของบริษัท ที่มีคุณสมบัติที่ดีและมีความเฉพาะเจาะจง รวมทั้งสามารถตอบสนองต่อความต้องการของบริษัท ได้เป็นอย่างดีและอย่างรวดเร็ว

#### 4. การประเมินผลิตภัณฑ์ก่อนการนำสู่ตลาด - ทีมการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์จะทำการประเมินผลิตภัณฑ์ตัวอย่างที่ได้พัฒนาขึ้นมา โดยว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกเพื่อทำการทดสอบที่หลากหลาย เช่น

- การทดสอบทางคลินิก (Clinical Test) เพื่อทดสอบคุณภาพและคุณสมบัติ ความปลอดภัยเมื่อได้ลองใช้ผลิตภัณฑ์ โดยจะทำการทดสอบกับกลุ่มตัวอย่างภายใต้การกำกับควบคุมและวัดผลทางคลินิก
- การทดสอบการใช้ผลิตภัณฑ์ต้นแบบกับตัวอย่างผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมาย (Product Concept & Usage Test) เพื่อประเมินผลความพึงพอใจของผู้บริโภคต่อแนวคิดและการใช้ผลิตภัณฑ์
- การทดสอบขนาดและราคา (Pricing Test) สำหรับใช้เป็นแนวทางในการกำหนดราคาแนะนำให้ควมรู้สึกคุ้มค่าแก่ผู้บริโภคจนเกิดการซื้อเพื่อทดลองใช้และกลับมาซื้อซ้ำ

โดยการทดสอบต่างๆ นี้จะทำการทดสอบหรือประเมินก่อนที่บริษัท จะทำการตัดสินใจนำผลิตภัณฑ์เข้าสู่ตลาด หรือใช้ผลการทดสอบที่ได้มาปรับปรุงผลิตภัณฑ์ก่อนการจำหน่าย ทั้งนี้ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าผลิตภัณฑ์ที่จะนำสู่ตลาดนั้นมีโอกาสที่จะประสบความสำเร็จสูงสุดและได้รับการยอมรับจากผู้บริโภคเป็นสำคัญ

ในการพัฒนาและออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่บริษัท ได้คำนึงถึงปัจจัยสำคัญต่างๆ ดังนี้

- 1) การพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ต้องตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค โดยต้องเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีนวัตกรรม (Innovation) ที่โดดเด่นแตกต่าง ฝ่ายการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์ของบริษัท มีหน้าที่ในการสำรวจและวิเคราะห์ข้อมูลภาพรวมของตลาด ผลิตภัณฑ์คู่แข่งที่มีจำหน่ายทั้งในและต่างประเทศ ความต้องการของผู้บริโภค รวมถึงข้อมูลด้านเทคโนโลยีหรือนวัตกรรมต่างๆ จากทางผู้ผลิต โดยเป็นการหาข้อมูลและวิเคราะห์ข้อมูลอย่างต่อเนื่องเพื่อมองหาโอกาสในการสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ที่จะช่วยทำให้ความต้องการของผู้บริโภคที่ยังไม่ได้รับการตอบสนองนั้นเกิดขึ้นจริง หรือเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่เปลี่ยนไปตามพฤติกรรมใหม่ๆ ในแต่ละยุคสมัย เนื่องจากบริษัท ต้องการเป็นผู้นำในการมอบนวัตกรรมใหม่ให้แก่ผู้บริโภคอย่างแท้จริง

#### 2) ผลิตภัณฑ์ใหม่ต้องมีประสิทธิภาพดีกว่า เห็นผลลัพธ์จริง และปลอดภัยต่อผู้บริโภคเป็นสำคัญ

บริษัท ให้ความสำคัญในเรื่องของคุณภาพ ประสิทธิภาพและความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์เป็นหลัก เพื่อให้ผู้บริโภคมีความพึงพอใจต่อผลิตภัณฑ์และกลับมาซื้อซ้ำ จนเกิดความภักดีต่อตราสินค้าและผลิตภัณฑ์อันจะส่งผลให้บริษัท ประสบความสำเร็จในระยะยาวและยั่งยืน ฝ่ายการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์จึงต้องมีการทดลองประสิทธิภาพของผลิตภัณฑ์เพื่อให้แน่ใจว่าได้ผลลัพธ์ตามสรรพคุณที่กล่าวอ้างไว้ และมีประสิทธิภาพที่ดีกว่าผลิตภัณฑ์อื่นในตลาด บริษัท จึงให้ความสำคัญต่อการคัดเลือกผู้ผลิตที่มีมาตรฐานการผลิตที่มีคุณภาพและความปลอดภัยในระดับสากล เช่น ต้องเป็นบริษัทที่ได้รับ ISO 22716 และ ASEAN Cosmetic GMP เป็นต้น

#### 3) ผลิตภัณฑ์ใหม่ต้องสร้างความคุ้มค่าแก่ผู้บริโภค โดยมีขนาดและราคาที่เหมาะกับลูกค้ากลุ่มเป้าหมาย

นอกจากความสำคัญของการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ต้องตอบสนองความต้องการและมีความโดดเด่นในเรื่องคุณสมบัติและประสิทธิภาพที่ตรงใจผู้บริโภคแล้ว ผลิตภัณฑ์ใหม่ของบริษัท ต้องมีความคุ้มค่า ทั้งเรื่องขนาดและราคาที่เหมาะสมของผลิตภัณฑ์กับผู้บริโภคที่เป็นกลุ่มเป้าหมาย ซึ่งเป็นกลยุทธ์สำคัญที่ผลักดันให้

บริษัท ประสบความสำเร็จ เพราะขนาดและราคาที่เหมาะสมจะทำให้ผู้บริโภคสามารถเข้าถึงและหาซื้อผลิตภัณฑ์เพื่อทดลองใช้ได้โดยง่าย และเมื่อได้เกิดการทดลองใช้แล้วก็จะนำไปสู่ความพึงพอใจและรู้สึกถึงความคุ้มค่าของตัวผลิตภัณฑ์ จนซื้อซ้ำและมีความภักดีต่อตราสินค้าในที่สุด

## นโยบายการกำหนดราคาผลิตภัณฑ์

ในการกำหนดราคาผลิตภัณฑ์ ฝ่ายการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์จะเป็นผู้ประเมินราคาแนะนำขายแก่ผู้บริโภค (Suggested Retail Price) ที่เหมาะสมกับภาพลักษณ์และลักษณะคุณสมบัติของผลิตภัณฑ์ โดยมีการรวบรวมข้อมูลต่างๆ เพื่อนำมาวิเคราะห์กำหนดราคา และ/หรือการปรับราคาผลิตภัณฑ์ โดยคำนึงถึงปัจจัยหลักดังต่อไปนี้

- 1) การกำหนดราคาตามตำแหน่งทางการตลาดของแบรนด์ เนื่องจากบริษัท มีผลิตภัณฑ์จัดจำหน่ายภายใต้แบรนด์ที่หลากหลาย โดยเฉพาะในหมวดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า บริษัท จึงต้องมีการกำหนดราคาผลิตภัณฑ์ให้สอดคล้องกับคุณสมบัติของผลิตภัณฑ์และกลยุทธ์ทางด้านราคาของแบรนด์ โดยต้องมีราคาที่เหมาะสมกับกำลังซื้อของกลุ่มผู้บริโภคเป้าหมายและสอดคล้องกับตำแหน่งทางการตลาดของแบรนด์ เมื่อเปรียบเทียบกับแบรนด์อื่นๆ ของบริษัท และกับแบรนด์คู่แข่งในตลาด
- 2) การกำหนดราคาตามต้นทุนผลิตภัณฑ์ ต้นทุนการผลิตเป็นอีกหนึ่งปัจจัยสำคัญในการใช้กำหนดราคา โดยฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์ ฝ่ายการตลาด และฝ่ายจัดซื้อจะทำงานร่วมกันในการคำนวณต้นทุนผลิตภัณฑ์ ค่าแรง และต้นทุนอื่นๆ เพื่อใช้ข้อมูลดังกล่าวเป็นหนึ่งในปัจจัยกำหนดราคาผลิตภัณฑ์ตามมาตรฐานกำไรขั้นต้นของแต่ละแบรนด์ของบริษัท ทั้งนี้บริษัท ไม่มีนโยบายลดต้นทุนหากการลดต้นทุนนั้นเป็นการประนีประนอมคุณภาพและประสิทธิภาพของผลิตภัณฑ์
- 3) การกำหนดราคาเปรียบเทียบกับสินค้าอื่นในตลาดที่มีลักษณะใกล้เคียงกัน การแข่งขันในตลาดเป็นปัจจัยหนึ่งที่มีความสำคัญในการกำหนดราคา โดยฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และฝ่ายการตลาดจะสำรวจราคาผลิตภัณฑ์ที่มีความคล้ายคลึงกัน

ที่วางจำหน่ายในตลาดและนำมาใช้เปรียบเทียบกับผลิตภัณฑ์ของบริษัท เพื่อใช้พิจารณากำหนดราคาผลิตภัณฑ์ ส่งผลให้บริษัท ได้เปรียบในเชิงธุรกิจเมื่อเปรียบเทียบกับคู่แข่ง รวมทั้งสามารถบรรลุส่วนแบ่งการตลาดเป้าหมายที่วางไว้ได้ โดยการสำรวจและเก็บข้อมูลดังกล่าวจะอย่างต่อเนื่องเพื่อใช้อ้างอิงทั้งในการตั้งราคาสินค้าและปรับราคาสินค้าให้เหมาะสมในอนาคต

### 4) การกำหนดราคาตามสภาพเศรษฐกิจอื่น

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และฝ่ายการตลาดจะได้รับข้อมูลเกี่ยวกับสภาพเศรษฐกิจอื่น เช่น อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เพื่อใช้ในการคำนวณต้นทุนในกรณีที่เป็นการส่งผลิตภัณฑ์จากต่างประเทศ หรือการคำนวณราคาขายในการการขายผลิตภัณฑ์ให้กับตัวแทนจำหน่ายในต่างประเทศ

## การตลาดและการแข่งขัน

### กลยุทธ์ทางการตลาด

บริษัท เติบโตอย่างต่อเนื่องด้วยการพัฒนานวัตกรรมผลิตภัณฑ์ที่มีประสิทธิภาพ มีแบรนด์หลากหลายและมีการทำการตลาดอย่างต่อเนื่องเพื่อตอบสนองความต้องการและให้สอดคล้องกับพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา บริษัท มีปัจจัยความสำเร็จ นโยบายการตลาดและกลยุทธ์การแข่งขัน สรุปได้ดังนี้

- บริษัท มีแผนการสร้างแบรนด์อย่างมีเอกลักษณ์และแข็งแกร่งเพื่อให้เป็นที่จดจำและดึงดูดผู้บริโภค
- บริษัท สร้างแบรนด์ให้มีความหลากหลายภายใต้เครื่องหมายการค้าต่างๆ ของบริษัท เพื่อครอบคลุมความต้องการของกลุ่มผู้บริโภคกลุ่มต่างๆ
- บริษัท มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์อันเป็นนวัตกรรมใหม่ที่แตกต่างอย่างต่อเนื่องและรวดเร็ว เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภคที่หลากหลายและเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา หรือสร้างความต้องการใหม่ในกลุ่มผู้บริโภค



- บริษัท มีการนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพสูง ใช้แล้วเห็นผลลัพธ์ชัดเจน และปลอดภัย เพื่อให้ผู้บริโภคเกิดความประทับใจ และความภักดีต่อแบรนด์หรือผลิตภัณฑ์ จนเกิดการซื้อซ้ำและบอกต่อ โดยรักษาคุณภาพของผลิตภัณฑ์ที่มีจำหน่ายอยู่แล้วควบคู่ไปกับการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างต่อเนื่อง
- บริษัท มีแผนการทำการตลาดและการสื่อสารโดยใช้ความเข้าใจผู้บริโภคแบบเชิงลึกเป็นแกนหลักเพื่อพัฒนาแผนงานให้โดนใจกลุ่มเป้าหมาย สร้างการรับรู้ การจดจำแบรนด์และสรรพคุณของผลิตภัณฑ์ และให้เกิดการพูดถึงในวงกว้าง
- การเลือกใช้ช่องทางการสื่อสารหลากหลายได้อย่างตรงจุดเพื่อให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายของแต่ละแบรนด์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

## กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

บริษัท ได้คำนึงถึงความต้องการของผู้บริโภคที่หลากหลายและแตกต่างกัน จึงได้คิดค้นและพัฒนาตราสินค้าเพื่อตอบสนองความต้องการของกลุ่มผู้บริโภคได้อย่างหลากหลายและครอบคลุม

แบรนด์	กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย	คำอธิบาย
	Premium/Mass Skincare & Haircare	กลุ่มลูกค้าที่มีกำลังซื้อปานกลางถึงสูง มีปัญหาผิวแก้ยาก และต้องการเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพ
	Derma Skincare	กลุ่มลูกค้าที่มีกำลังซื้อสูง มีผิวที่บอบบางแพ้ง่าย แต่ยังต้องการผลิตภัณฑ์ที่มีประสิทธิภาพ เห็นผลและปลอดภัย
	Modern Skincare	กลุ่มลูกค้าอายุน้อย ต้องการผลิตภัณฑ์ที่แปลกใหม่ตลอดเวลา ให้ความสำคัญกับความคุ้มค่า และความสะดวก
	Convenient Beauty Mass	กลุ่มลูกค้าอายุน้อย ต้องการผลิตภัณฑ์ที่แปลกใหม่ตลอดเวลา ให้ความสำคัญกับความคุ้มค่า และความสะดวก

## ช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 ยอดขายของบริษัท ตามช่องทางการจัดจำหน่าย มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

รายได้ตามช่องทางการจัดจำหน่าย <sup>(1)</sup>	2566	%	YoY%	2565	%	YoY%
รายได้จากในประเทศ	971.3	92.5	16.5	833.5	83.8	18.5
รายได้จากต่างประเทศ	78.8	7.5	(51.2)	161.5	16.2	30.6
รวมรายได้จากการขายสินค้าและบริการ	1,050.1	100.0	5.5	995.0	100.0	22.6

หมายเหตุ <sup>(1)</sup> แสดงรายได้ก่อนหักส่วนลดทางการค้าและประมาณการทางบัญชี

## การจัดจำหน่ายสินค้าในประเทศไทยของบริษัท

### 1) ร้านค้าสมัยใหม่ (Modern Trade) แบ่งออกได้เป็น

#### 1.1 ร้านสะดวกซื้อ (Convenience Store)

ร้านค้าปลีกขนาดเล็กที่มีการกระจายของสาขาตามชุมชนทั่วทุกพื้นที่ เน้นการบริหารจัดการที่ทันสมัย และสถานที่ตั้งร้านค้าที่ง่ายต่อการเดินทาง โดยสินค้าที่วางจำหน่ายมักเป็นสินค้าที่ใช้ในชีวิตประจำวัน และเน้นเปิดบริการตลอด 24 ชั่วโมง ตัวอย่างร้านค้าสะดวกซื้อ ได้แก่ 7-Eleven, Family Mart, CJ Express, ญูกิต โดยคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 31.5 ของรายได้รวมจากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ก่อนปรับปรุงด้วยประมาณการรับสินค้าคืนและส่วนลดทางการค้า สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

#### 1.2 ร้านเพื่อสุขภาพและความงาม (Health & Beauty Store)

ร้านค้าที่เน้นการขายสินค้าเฉพาะด้านที่เกี่ยวข้องกับเวชภัณฑ์บำรุงผิว เครื่องสำอางค์ มีสินค้าที่หลากหลาย มีพนักงานคอยให้คำปรึกษาและช่วยเหลือ มีสาขากระจายอยู่ในแหล่งชุมชนใหญ่หรืออาจจะอยู่ในห้างสรรพสินค้า ตัวอย่างร้านสุขภาพและความงาม ได้แก่ วัตสัน, บิวตี้ และอีฟแอนด์บอย

#### 1.3 ร้านค้าซูเปอร์มาร์เก็ต/ไฮเปอร์มาร์เก็ต

ร้านค้าขนาดใหญ่ที่มีการขายสินค้าอุปโภคบริโภคที่หลากหลายชนิดรวมถึงอาหารสด ผัก ผลไม้ รวมถึงมีพื้นที่เช่าร้านค้าด้านนอก ที่นอกเหนือจากพื้นที่ขายสินค้า ได้แก่ ร้านค้าซูเปอร์มาร์เก็ต ไฮเปอร์มาร์เก็ต หรือร้านค้าขายส่งขนาดใหญ่ ตัวอย่างร้านค้าขนาดใหญ่ ได้แก่ เทสโก้โลตัส, บิ๊กซี, ท็อปส์ ซูเปอร์มาร์เก็ต และแม็คโคร

### 2) ร้านค้าทั่วไป (General Trade)

ร้านค้าทั่วไปมีการกระจายอยู่อย่างกว้างขวางทั่วประเทศ ซึ่งผู้บริโภคสามารถเข้าถึงได้อย่างทั่วถึงและรวดเร็ว เนื่องจากร้านค้าทั่วไปแบบนี้มักอยู่ในบริเวณใกล้เคียงกับชุมชนที่อยู่อาศัยหรือตามสถานที่ท่องเที่ยวที่สำคัญ มีทั้งรูปแบบร้านค้าปลีกและร้านค้าส่ง เช่น ร้านค้าเครื่องสำอางท้องถิ่น ซูเปอร์มาร์เก็ตท้องถิ่น ร้านสะดวกซื้อท้องถิ่น ร้านขายยาท้องถิ่น ร้านค้าส่งสินค้าอุปโภคบริโภคประจำท้องถิ่น และห้างสรรพสินค้าท้องถิ่นตามหัวเมืองใหญ่ ตัวอย่างร้านค้าทั่วไป ได้แก่ ท็อปส์เวิลด์, วินส์ คอสเมติกส์ และดาราคอสเมติกส์

### 3) ช่องทางออนไลน์ (E-Commerce)

บริษัทฯ มีการจำหน่ายผ่านช่องทางออนไลน์เพื่อตอบสนองกับไลฟ์สไตล์ของลูกค้าที่มีความต้องการมากขึ้นและเพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกสบายให้กับลูกค้าที่สามารถสั่งซื้อสินค้าได้ทุกที่และเวลาไหนก็ได้ โดยแบ่งออกเป็น (1) ร้านค้าออนไลน์ที่บริษัทฯ ได้นำสินค้าไปทำการซื้อขายผ่านช่องทาง ได้แก่ ตลาดออนไลน์ (Marketplace) ได้แก่ ร้าน Rojukiss Official ทั้งใน Lazada, Shopee และ Konvy (2) ในช่องทางอีคอมเมิร์ซของบริษัทฯ ที่ [www.rojukiss.com](http://www.rojukiss.com) และ (3) ช่องทางโซเชียลมีเดียของแบรนด์ โดยเป็นช่องทางที่บริษัทฯ เป็นผู้บริหารสินค้า ราคา และแผนการตลาดเอง ซึ่งถือเป็นการดำเนินธุรกิจโดยตรงกับผู้บริโภค ได้แก่ [www.facebook.com/rojukissthailand](https://www.facebook.com/rojukissthailand) และ Line Official Account : @Rojukiss และ Tiktok shop

### 4) รายได้จากব্যক্তিย่อยและกิจการร่วมค้า

ประกอบไปด้วย 1) บริษัท โอทูคิส จำกัด ("O2KISS") ซึ่งได้มีการเปลี่ยนสถานะจากกิจการร่วมค้าเป็นบริษัทย่อยตั้งแต่วันที่ 30 มิถุนายน 2565 ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 100 เป็นรูปแบบการขายผ่านทั้ง Online และ Offline 2) บริษัท ไฮโบไอโซ จำกัด ("HIB") ซึ่งเป็นบริษัทย่อยซึ่งบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 46.6 ของจำนวนหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมดของ HIB

## การจัดจำหน่ายสินค้าในตลาดต่างประเทศ

### 1. ผ่านตัวแทนจัดจำหน่ายสินค้าในประเทศไทย (Cross Border Distributor)

สำหรับการจัดจำหน่ายสินค้าในประเทศลาว กัมพูชา และพม่า บริษัทฯ จัดจำหน่ายสินค้าให้แก่ผู้แทนจัดจำหน่ายสินค้าในประเทศไทยซึ่งจะเป็นผู้จัดส่งสินค้าไปยังร้านค้าในประเทศดังกล่าว โดยที่ตัวแทนจัดจำหน่ายสินค้าเป็นผู้รับผิดชอบในการขนส่งสินค้าจากคลังสินค้าของตนในประเทศไทยไปยังคลังสินค้าและ/หรือร้านค้าของตนในต่างประเทศ โดยเริ่มเข้าสู่ประเทศลาวและกัมพูชาตั้งแต่ปี 2564 และเข้าสู่พม่าในปี 2565

### 2. ส่งออกผ่านทางตัวแทนจัดจำหน่ายสินค้าในต่างประเทศ (Foreign Distributor)

นอกจากที่บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการคัดเลือกบริษัทพันธมิตรที่มีประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญและมีศักยภาพในการกระจายสินค้าและทำการตลาดในประเทศนั้นๆ แล้ว บริษัทฯ ยังมีความยืดหยุ่นที่จะทำการปรับสูตรและรูปลักษณะผลิตภัณฑ์ให้สอดคล้องกับความต้องการและความนิยมของลูกค้าท้องถิ่นในแต่ละประเทศ เพื่อให้มั่นใจว่าแบรนด์ และ/หรือผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ จะประสบความสำเร็จในแต่ละประเทศ โดยปัจจุบันบริษัทฯ มีการขายการกระจายสินค้าภายใต้แบรนด์ Rojukiss และ Sis2Sis ไปยังประเทศอินโดนีเซียซึ่งได้รับผลตอบแทนอย่างดีจากผู้บริโภคในอินโดนีเซียจนสามารถมีกลุ่มผลิตภัณฑ์ทั้งแผ่นมาสก์บำรุงผิว เซรั่ม และคลีนเซอร์ นอกจากนี้ ยังได้ทำการขยายการกระจายสินค้าแบรนด์ Rojukiss ไปยังประเทศเวียดนามในเดือนธันวาคม 2564 โดยเริ่มจากผลิตภัณฑ์แผ่นมาสก์บำรุงผิว

## ภาวะอุตสาหกรรมและสภาพการแข่งขัน

### • ภาวะอุตสาหกรรมเครื่องสำอางและความงาม<sup>[1]</sup>

แม้ว่าอุตสาหกรรมเครื่องสำอางจะได้รับผลกระทบการแพร่ระบาดของโควิด-19 ในช่วง 2-3 ปีที่ผ่านมาและมูลค่าตลาดเครื่องสำอางทั่วโลกหดตัวลงอย่างชัดเจนเมื่อเกิดวิกฤตโควิด-19 โดยในปี 2563 มูลค่าเครื่องสำอางหดตัวอยู่ที่ประมาณร้อยละ 10-20 % จากปีก่อนหน้า อย่างไรก็ตามหลังสถานการณ์โควิด-19 คลี่คลายลงตลาดเครื่องสำอางฟื้นตัวได้เร็วตามค่านิยมของผู้บริโภคที่ต้องการเสริมภาพลักษณ์ให้ดูดีขึ้น และความงามเป็นส่วนสำคัญในการสร้างความมั่นใจให้ตัวเอง เครื่องสำอางได้มีส่วนเสริมให้เกิดสิ่งเหล่านี้ได้ง่ายและเร็วขึ้น จนกลายเป็นส่วนหนึ่งในชีวิตประจำวันของผู้บริโภค อีกทั้งยังมีความหลากหลายทั้งเรื่องชนิด คุณสมบัติ คุณภาพ และราคาที่สมารถตอบโจทย์ความต้องการของผู้บริโภคได้เป็นอย่างดี ซึ่งปัจจัยเหล่านี้ล้วนส่งผลให้มูลค่าตลาดเครื่องสำอางมีโอกาสกลับมาฟื้นตัวได้เร็วขึ้น

ในช่วง 1-2 ปีข้างหน้า ภาพรวมมูลค่าตลาดเครื่องสำอางทั่วโลกมีโอกาสฟื้นตัวชัดเจนจากการเปิดประเทศของประเทศต่างๆ ทั่วโลกหลังสถานการณ์แพร่ระบาดของโควิด-19 สิ้นสุดลงจนส่งผลดีต่อภาคการท่องเที่ยวทั่วโลก รวมถึงการดำเนินชีวิตของผู้คนและการดำเนินกิจกรรมทางเศรษฐกิจได้เข้าสู่ภาวะปกติมากขึ้น สอดคล้องกับผลสำรวจ The Professional Skin Care Consumer: Attitudes and Behaviors Survey ของ Kline & Company ที่ระบุว่าในปี 2566 ผู้บริโภคร้อยละ 96 ยังคงมีแผนใช้จ่ายเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ดูแลผิว โดยผู้บริโภคร้อยละ 54 มีแผนใช้จ่ายเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ดูแลผิวมากขึ้น

<sup>[1]</sup> เครื่องสำอางและความงาม หมายถึง ผลิตภัณฑ์ดูแลผิวหน้า เครื่องสำอางสำหรับแต่งหน้า ผลิตภัณฑ์ระงับกลิ่นกาย ผลิตภัณฑ์ที่ใช้กับเส้นผม สบู่และผลิตภัณฑ์น้ำหอม

## สภาวะการแข่งขัน

สำหรับแนวโน้มการแข่งขันของธุรกิจผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและเครื่องสำอางหลังการกลับมาเปิดประเทศและกิจกรรมทางเศรษฐกิจเริ่มฟื้นตัวกลับมาเหมือนก่อนช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid-19) เป็นไปอย่างเข้มข้นทั้งแบบออนไลน์และออฟไลน์ มีผู้ประกอบการเกิดขึ้นมากมายเพราะสามารถเริ่มธุรกิจได้ง่าย เพราะใช้เงินลงทุนในเบื้องต้นในจำนวนไม่มากนัก และปัจจุบันมีช่องทางจำหน่ายในช่องทาง E-commerce/Social Media ที่เข้าถึงผู้บริโภคได้ง่ายและรวดเร็ว อย่างไรก็ตามการจะดำรงอยู่ในธุรกิจระยะยาวขึ้นอยู่กับศักยภาพในหลายๆ ด้านไม่ว่าจะเป็น (1) การสร้างเอกลักษณ์ของผลิตภัณฑ์และแบรนด์ให้เป็นที่จดจำของผู้บริโภค (2) ฐานลูกค้าที่มีความภักดีในตราสินค้า (3) ความได้เปรียบของช่องทางการจัดจำหน่าย และ (4) รวมถึงมาตรฐานในการผลิตสินค้าให้มีปลอดภัยจะต้องใช้เงินลงทุนค่อนข้างมาก อีกทั้งการตัดสินใจซื้อแบรนด์ที่รู้จักจะมีแนวโน้มเกิดขึ้นได้ง่ายกว่าเพราะมีความรู้สึกเชื่อมั่น มีความปลอดภัย

การดำเนินกลยุทธ์ทางการตลาดของบริษัท ยังคงให้ความสำคัญกับการนำเสนอ ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวที่ใช้ส่วนผสมสำคัญในผลิตภัณฑ์ที่เป็น “นวัตกรรม (Innovation)” ในแวดวงของอุตสาหกรรมเครื่องสำอางและความงามอันเป็นจุดแข็งของบริษัท มาโดยตลอด ขณะที่คงราคาไว้เพื่อให้ผู้บริโภคสามารถเข้าถึงหรือเป็นผลิตภัณฑ์ที่ผู้บริโภคจำเป็นต้องและตัดสินใจซื้อได้ง่ายตามจุดมุ่งหมายของบริษัท แต่ยังคงรักษาอัตราการกำไรไว้ในระดับที่บริษัท คาดการณ์ไว้

บริษัท ยังคงพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีความโดดเด่นเรื่องของนวัตกรรมทันสมัยและตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคด้วยราคาที่สมเหตุสมผล และยังคงคุณภาพในแบบฉบับของโรจุกิส โดยปี 2566 บริษัทได้มีการออกสินค้าใหม่ (NPD) กว่า 50 SKUs ซึ่งถือเป็นตัวเลขที่ค่อนข้างสูง เพื่อสนับสนุนแผนการดำเนินงานของบริษัทจากภาพรวมเศรษฐกิจที่เริ่มกลับมาฟื้นตัวอีกครั้ง

- ต่อยอดสินค้ากลุ่มใหม่จากความสำเร็จของผลิตภัณฑ์ที่ขายดีอยู่แล้ว เช่น การวางจำหน่าย Rojukiss 10X Treatment Mask เป็นต้น
- ปรับกลยุทธ์การสื่อสาร กิจกรรมส่งเสริมการขายหรือแผนประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆ ทั้งในประเภท off-line เช่น มีโฆษณาโทรทัศน์เพื่อประชาสัมพันธ์ผลิตภัณฑ์ใหม่ มี Brand Ambassador ที่มีชื่อเสียงเพื่อให้ตราสินค้าอยู่ใน Top of Mind ของผู้บริโภค และสามารถแข่งขันกับแบรนด์สินค้าอื่นๆ ที่อยู่ในตลาดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและความงาม และใช้สื่อประเภท on-line เช่น การรีวิวผลิตภัณฑ์โดย KOLs และใช้โซเชียลมีเดีย ไม่ว่าจะเป็น Facebook, Tiktok, IG และ Twitter เพื่อให้สามารถเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายที่ปัจจุบันใช้สื่อประเภทนี้

## ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

### สินทรัพย์ถาวรหลัก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ หลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมที่ปรากฏในงบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัทฯ เท่ากับ 40.1 ล้านบาท ดังรายละเอียดต่อไปนี้

รายการ	วัตถุประสงค์ การถือครอง	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ล้านบาท)	การระบุพัน
1. อาคารชุดสำนักงาน และส่วนปรับปรุงอาคาร	อาคารสำนักงานและ คลังสินค้า	29.9	ปลอดภาระผูกพัน
2. เครื่องใช้และอุปกรณ์สำนักงาน	ใช้ในการดำเนินงาน	8.2	ปลอดภาระผูกพัน
3. คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	ใช้ในการดำเนินงาน	1.4	ปลอดภาระผูกพัน
4. สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง	ใช้ในการดำเนินงาน	0.6	ปลอดภาระผูกพัน
รวม		40.1	

### สรุปสัญญาเช่าระยะยาว

#### 1. สัญญาเช่าพื้นที่คลังสินค้าและสำนักงานเพลส 1

คู่สัญญา	บริษัทฯ (“ผู้เช่า”) บริษัท เพชรหมหาวรรลาม จำกัด (“ผู้ให้เช่า”)
วันที่ของสัญญา	1 มีนาคม 2566
อายุสัญญา	3 ปี (1 มีนาคม 2566 - 28 กุมภาพันธ์ 2569)
วัตถุประสงค์	ผู้ให้เช่าเป็นเจ้าของอาคารคลังสินค้า เลขที่ 41 (อาคาร P19 คลังสินค้าพื้นที่ 2,160 ตารางเมตร พื้นที่อาคารสำนักงานชั้นหนึ่ง 36 ตารางเมตร ชั้นสอง 72 ตารางเมตร) ถนนพัฒนาชนบท 4 แขวงคลองสองต้นนุ่น เขตลาดกระบัง กรุงเทพมหานคร 10250 มีความประสงค์จะให้ผู้เช่าเช่าอาคารพร้อมที่ดินดังกล่าวเพื่อใช้เก็บสินค้าในการประกอบกิจการ
มูลค่าสัญญา	ค่าเช่า : 120,000 บาทต่อเดือน ไม่รวมภาษีหัก ณ ที่จ่ายร้อยละ 5 ค่าบริการ : 140,000 บาทต่อเดือน ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม





เงื่อนไขสำคัญ	<ul style="list-style-type: none"> <li>ผู้เช่าจะชำระเงินค่าเช่าล่วงหน้าให้แก่ผู้ให้เช่าภายในวันที่ 10 ของแต่ละเดือน</li> <li>ผู้เช่าเป็นผู้หักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 5 ของค่าเช่า และร้อยละ 3 ของค่าบริการ</li> <li>ผู้เช่ายินยอมเป็นผู้ชำระค่าภาษีโรงเรือนโดยผู้ให้เช่าจะเรียกเก็บตามจริง</li> <li>ผู้เช่าจะมอบเงินประกันการเช่าตามสัญญาให้แก่ผู้เช่าจำนวน 360,000 บาท ซึ่งผู้ให้เช่าจะคืนเงินประกันดังกล่าวให้แก่ผู้เช่าเมื่อสัญญาครบกำหนด</li> </ul>
การเลิกสัญญา	<ul style="list-style-type: none"> <li>คู่สัญญาสามารถตกลงร่วมกันเพื่อเลิกสัญญาและแจ้งคู่สัญญาอีกฝ่ายเป็นลายลักษณ์อักษรภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 90 วัน ก่อนวันยกเลิกสัญญาก่อนกำหนด</li> <li>หากคู่สัญญามีความประสงค์ที่จะทำสัญญาเช่าต่อจากวันสิ้นสุดสัญญานับนี้ คู่สัญญาจะต้องตกลงร่วมกันและเข้าทำสัญญาฉบับใหม่ขึ้นก่อนครบกำหนดสัญญาเช่าเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 60 วัน</li> </ul>

## 2. สัญญาเช่าพื้นที่คลังสินค้าและสำนักงานเฟส 2

คู่สัญญา	บริษัท ("ผู้เช่า") บริษัท เพชรหมาวรลมา จำกัด ("ผู้ให้เช่า")
วันที่ของสัญญา	1 มีนาคม 2566
อายุสัญญา	3 ปี (1 มีนาคม 2566 — 28 กุมภาพันธ์ 2569)
วัตถุประสงค์	ผู้ให้เช่าเป็นเจ้าของอาคารคลังสินค้า เลขที่ 41/1 (อาคาร P18 คลังสินค้าพื้นที่ 2,160 ตารางเมตร พื้นที่อาคารสำนักงานชั้นหนึ่ง 36 ตารางเมตร ชั้นสอง 72 ตารางเมตร) ถนนพัฒนาชนบท 4 แขวงคลองสองต้นนุ่น เขตลาดกระบัง กรุงเทพมหานคร 10250 มีความประสงค์จะให้ผู้เช่าเช่าอาคารพร้อมที่ดินดังกล่าวเพื่อใช้เก็บสินค้าในการประกอบกิจการ
มูลค่าสัญญา	ค่าเช่า : 120,000 บาทต่อเดือน ไม่รวมภาษีหัก ณ ที่จ่ายร้อยละ 5 ค่าบริการ : 140,000 บาทต่อเดือน ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม
เงื่อนไขสำคัญ	<ul style="list-style-type: none"> <li>ผู้เช่าจะชำระเงินค่าเช่าล่วงหน้าให้แก่ผู้ให้เช่าภายในวันที่ 10 ของแต่ละเดือน</li> <li>ผู้เช่าเป็นผู้หักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 5 ของค่าเช่า และร้อยละ 3 ของค่าบริการ</li> <li>ผู้เช่ายินยอมเป็นผู้ชำระค่าภาษีโรงเรือนโดยผู้ให้เช่าจะเรียกเก็บตามจริง</li> <li>ผู้เช่าจะมอบเงินประกันการเช่าตามสัญญาให้แก่ผู้เช่าจำนวน 360,000 บาท ซึ่งผู้ให้เช่าจะคืนเงินประกันดังกล่าวให้แก่ผู้เช่าเมื่อสัญญาครบกำหนด</li> </ul>
การเลิกสัญญา	<ul style="list-style-type: none"> <li>คู่สัญญาสามารถตกลงร่วมกันเพื่อเลิกสัญญาและแจ้งคู่สัญญาอีกฝ่ายเป็นลายลักษณ์อักษรภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 90 วัน ก่อนวันยกเลิกสัญญาก่อนกำหนด</li> <li>หากคู่สัญญามีความประสงค์ที่จะทำสัญญาเช่าต่อจากวันสิ้นสุดสัญญานับนี้ คู่สัญญาจะต้องตกลงร่วมกันและเข้าทำสัญญาฉบับใหม่ขึ้นก่อนครบกำหนดสัญญาเช่าเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 60 วัน</li> </ul>

## สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนของบริษัท มีมูลค่าตามบัญชีสุทธิ เท่ากับ 18.1 ล้านบาท ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

รายการ	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ล้านบาท)
ค่าลิขสิทธิ์	4.4
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	9.5
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	4.2
รวม	18.1

## เงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท มีเงินลงทุนในบริษัทย่อย โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัท	ประเภทธุรกิจ	ประเทศที่ประกอบธุรกิจ	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน (บาท)	เงินลงทุนตามวิธีราคาส่วนได้เสีย (บาท)
บริษัท พีเอสดี อินเตอร์ เนชั่นแนล จำกัด	จำหน่ายลิขสิทธิ์ผลิตภัณฑ์เพื่อความงาม	ฮ่องกง	100.0	44,793	-
บริษัท โอทู คิส จำกัด	จำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในหลายเครื่องหมายการค้า	ไทย	100.0	25,000,000	-
บริษัท ไฮไปโอไซ จำกัด	พัฒนา จ้างผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องมือแพทย์ ยาและเวชภัณฑ์	ไทย	46.6	5,228,750	-

## นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีการบริหารงานโดยยึดถือแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน ดังนั้น การตัดสินใจของบริษัทฯ ในการเข้าลงทุนในธุรกิจต่าง ๆ นอกจากบริษัทฯ จะคำนึงถึงผลตอบแทนของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนที่จะได้รับจากการลงทุนในธุรกิจดังกล่าวแล้ว การดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ก็เป็นอีกปัจจัยที่บริษัทฯ ให้ความสำคัญ ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมฉบับนี้ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ รวมทั้งแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ฯ รายละเอียดมีดังนี้

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่สนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนลงทุนในบริษัทที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วิสัยทัศน์และแผนกลยุทธ์ในการเติบโตของบริษัทฯ ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ มีผลประโยชน์หรือผลกำไรเพิ่มขึ้น หรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัทฯ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ และเพื่อให้บริษัทฯ บรรลุเป้าหมายในการเป็นผู้ประกอบการชั้นนำในธุรกิจหลักของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมอาจพิจารณาการลงทุนในธุรกิจอื่นเพิ่มเติมหากเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพการเติบโตหรือสามารถต่อยอดทางธุรกิจ หรือเป็นประโยชน์ต่อธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งสามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีในการลงทุน โดยบริษัทฯ จะต้องมีการกำกับดูแลที่จะทำให้บริษัทฯ สามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบต่อการใช้งานของบริษัทย่อยให้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของ บริษัทฯ รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานและกำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอของบริษัทย่อยเพื่อดูแล

รักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ซึ่งบริษัทฯ เห็นว่าจะก่อให้เกิดประโยชน์ร่วมเพื่อเพิ่มช่องทางในการหารายได้ และเพิ่มความสามารถในการทำกำไรของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาสัดส่วนการลงทุน กำไรที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสถานะทางการเงินของบริษัทฯ โดยมีขั้นตอนการวิเคราะห์การลงทุนอย่างเหมาะสม ก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่าง ๆ โดยการตัดสินใจในการลงทุนดังกล่าวนั้น จะต้องได้รับการพิจารณาเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ตลอดจนการขออนุมัติการลงทุนดังกล่าวจะต้องสอดคล้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ นอกจากนี้บริษัทฯ จะแต่งตั้งตัวแทนของบริษัทฯ ที่มีคุณสมบัติ และประสบการณ์ เพื่อเข้าร่วมเป็นคณะกรรมการบริษัทในบริษัทนั้น ๆ อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้น เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญและกำกับการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีนโยบายในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ โดยกำหนดให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีหน้าที่นำส่งผลการดำเนินงานรายเดือนและงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตตามงวดบัญชีที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนข้อมูลประกอบการจัดทำงบการเงินดังกล่าวของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้กับบริษัทฯ พร้อมยินยอมให้บริษัทฯ ใช้ข้อมูลดังกล่าวนี้ เพื่อประกอบการจัดทำงบการเงินรวมหรือรายงานผลประกอบการของบริษัทฯ ประจํางวดบัญชีที่เกี่ยวข้อง อีกทั้ง บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีหน้าที่รายงานประเด็นปัญหาทางการเงินที่มีนัยสำคัญต่อบริษัทฯ เมื่อตรวจพบหรือได้รับการร้องขอจากบริษัทฯ ให้ดำเนินการตรวจสอบและรายงาน รวมทั้งการทำรายการระหว่างบริษัทดังกล่าวกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง การได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือรายการอื่นใดของบริษัทดังกล่าวให้ครบถ้วนถูกต้อง

# โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ

## โครงสร้างการถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังนี้



ลำดับ	ชื่อบริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ประเทศที่จดทะเบียน	ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	สถานที่ตั้งสำนักงาน
1	PHD International Ltd.	ถือกรรมสิทธิ์เครื่องหมายการค้าทั้งหมด และให้บริษัทฯ เป็นผู้ใช้สิทธิดังกล่าว แต่เพียงผู้เดียว	ฮ่องกง	10,000 ดอลลาร์ฮ่องกง	100.0	23/F., Tower 2, Enterprise Square Five, 38 Wang Chiu Road, Kowloon Bay, Kowloon, Hong Kong
2	บริษัท โอทู คิส จำกัด	จำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิว และผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในหลายเครื่องหมายการค้า	ไทย	50,000,000 บาท	100.0	100/8, 100/51-54 อาคารว่องวานิช คอมเพล็กซ์ บี ชั้นที่ 12, 19 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310



ลำดับ	ชื่อบริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ประเทศที่จดทะเบียน	ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	สถานที่ตั้งสำนักงาน
3	บริษัท ไฮไปโอโซ จำกัด	พัฒนา จำหน่าย และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องมือแพทย์ ยาและเวชภัณฑ์	ไทย	10,508,750 บาท	46.6	100/8, 100/51-54 อาคารว่องวานิช คอมเพล็กซ์ บี ชั้นที่ 12, 19  ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310

## บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อย บริษัทร่วมเกินร้อยละ 10

-ไม่มี-

## ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ณ วันที่ 5 มกราคม 2567 ซึ่งเป็นวันปิดสมุดทะเบียนล่าสุด ดังนี้

	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
1	AURORA ASIA HOLDINGS PTE., LTD. <sup>(1)</sup>	173,891,598	28.98
2	นางสาวปิยวดี สอนสิงห์	108,219,460	18.04
3	บริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน)	59,940,000	9.99
4	GUTS & GOOD PTE., LTD. <sup>(6)</sup>	47,908,480	7.98
5	นายพีรนาถ โชควัฒนา	5,626,000	0.94
6	นางสุภารัตน์ เลหาศิริวงศ์	5,278,500	0.88
7	บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) (2) โดย บลจ. บางกอกแคปปิตอล จก.	5,219,400	0.87
8	บริษัท เมืองไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	4,510,200	0.75
9	นาย มนต์ชัย ลีศิริกุล	3,300,000	0.55
10	นาย ไชยฉัตร วณิชทรัพย์พรค	3,100,000	0.52
11	ผู้ถือหุ้นอื่นๆ	172,146,527	30.50
	<b>รวม</b>	<b>600,010,000</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุ: <sup>(1)</sup> Aurora Asia Holding Pte Ltd. ("AAH") เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของสาธารณรัฐสิงคโปร์ เพื่อประกอบกิจการการลงทุนในบริษัทต่างๆ (Holding Company) โดยมี WorldWideVac Limited ("WWV") <sup>(2)</sup> เป็นผู้ถือหุ้นใน AAH ในสัดส่วนร้อยละ 100.00



- (2) WWV เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศหมู่เกาะเคย์แมน เพื่อประกอบกิจการการลงทุนใน AAH โดยมีผู้ถือหุ้นจำนวน 2 ราย ได้แก่ Henderson Capital Asia <sup>(3)</sup> ("Henderson") และ Lakeshore Capital I - Aurora Co-investment LP <sup>(4)</sup> ("LC1AC") ถือหุ้นใน WWV ในสัดส่วนร้อยละ 75.42 และ 24.58 ตามลำดับ
- (3) Henderson Capital Asia เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศหมู่เกาะเคย์แมน เพื่อประกอบกิจการการลงทุนในบริษัทต่าง ๆ ที่มีศักยภาพในทวีปเอเชีย โดยมี Lakeshore Capital I LP <sup>(5)</sup> ("LC1LP") เป็นผู้ถือหุ้นใน Henderson ในอัตราส่วนร้อยละ 100.00 Henderson ได้ให้คำมั่นกับบริษัท ตามหนังสือให้คำมั่นลงวันที่ 14 กันยายน 2563 ดังนี้ <sup>(1)</sup> ไม่มี Limited partners รายใดเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือเป็นกรรมการ หรือเป็นผู้บริหาร หรือเป็นผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ตามนิยามของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ 17/2551 เรื่องนิยามที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ <sup>(2)</sup> ตราบเท่าที่ Henderson ถือหุ้นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละ 10 ในบริษัท Henderson จะไม่เข้าลงทุนในธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัท ในประเทศไทย และ <sup>(3)</sup> หากมีการเปลี่ยนแปลงใน Ultimate General partners หรือ Limited Partners ทาง Henderson และ LC1AC โดยคุณโธมัส อดุลพันธุ์ จะแจ้งการเปลี่ยนแปลงต่อบริษัท และร้องขอให้ Ultimate General Partners และ Limited Partners รายใหม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตามจดหมายให้คำมั่นต่อบริษัท ลงวันที่ 14 กันยายน 2563 ต่อไป
- (4.5) LC1LP และ LC1AC เป็นนิติบุคคลประเภท Exempted Limited Partnership ที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศหมู่เกาะเคย์แมน เพื่อประกอบกิจการการลงทุนในบริษัทต่าง ๆ ที่มีศักยภาพในทวีปเอเชีย ซึ่งเป็นการลงทุนในรูปแบบ กองทุนปิดประเภท Private Equity (Closed-end Private Equity) ที่มีลักษณะและการจัดการแบบสากล โดย LC1LP มีนักลงทุนประเภท Limited Partner และมี Lakeshore Capital I GP LP เป็นนักลงทุนประเภท General Partner ที่มีอำนาจควบคุมในการบริหารจัดการ อนึ่ง ผู้ลงทุนอื่นๆ ของ LC1LP และ LC1AC ประกอบไปด้วยผู้ลงทุนสถาบัน (Institutional Investor) 5 ราย สัดส่วนการลงทุนรวมกันมากกว่าร้อยละ 80 และผู้ลงทุนรายใหญ่ (High Net Worth) ทั้งในและต่างประเทศจำนวน 41 ราย ลงทุนในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 20 โดยไม่มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกับบริษัท มีเงินลงทุนไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละ 5 ของเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท ทั้งนี้ LC1LP และ LC1AC มี Lakeshore Capital I GP LP เป็นนิติบุคคลประเภท Exempted Limited Partnership ที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศหมู่เกาะเคย์แมน โดยมี Lakeshore Capital I Ultimate GP Limited ซึ่งเป็นนิติบุคคลประเภท Exempted Company ที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศหมู่เกาะเคย์แมนเป็นนักลงทุนประเภท General Partner ที่มีอำนาจควบคุมในการบริหารจัดการ ทั้งนี้ ผู้ก่อตั้งและผู้ถือหุ้น ของ Lakeshore Capital I Ultimate GP Limited ได้แก่ 1. นายโธมัส อดุลพันธุ์ 2. นายปณิกร จาติกวณิช และ 3. นายศุภวัตร ลิขิตธนวงศ์ ปัจจุบันระยะเวลาการลงทุนของ LC1LP ได้สิ้นสุดลงแล้วตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2563 และ LC1AC จัดตั้งขึ้นเพื่อการลงทุนในบริษัท เท่านั้น จึงสิ้นสุดระยะเวลาในการลงทุนพร้อมกัน
- (6) Guts and Good Pte. Ltd. (G&G) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของสาธารณรัฐสิงคโปร์ มีบุคคลธรรมดาจำนวนรวม 9 ราย เป็นผู้ถือหุ้นซึ่ง ณ ปัจจุบัน ผู้ถือหุ้นจำนวน 4 รายดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัท ได้แก่ 1) นางวรวรรณ ไชยกำเนิด 2) นายธนาสุ สิริพันธ์ 3) นางสาวนฤมล สุขกมลวัฒนา 4) นางสาววิภาภรณ์ เนียมละออง และผู้ถือหุ้นอื่นอีก 5 รายเป็นพนักงานของบริษัท ทั้งนี้ นางวรวรรณ ไชยกำเนิดเป็นผู้มีอำนาจควบคุมใน Guts & Good และ Acting in Concert กับ G&G นอกจากนี้ G&G ได้ตกลงที่จะไม่ขายหุ้นที่ถืออยู่เป็นระยะเวลา 3 ปีหลังจากการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Voluntary Share Lock-up) ยกเว้นการขายหุ้นของผู้บริหารในกรณีของการทำ Tender Offer ที่ทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างในการบริหารงานส่งผลให้ผู้บริหารรายดังกล่าวดำรงตำแหน่งไม่ถึง 3 ปี และในกรณีที่ไปไปตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

## ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นรายใหญ่ (Shareholding Agreement)

บริษัท ไม่มีข้อตกลงระหว่างกันในกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในเรื่องที่มีผลกระทบต่อการบริหารงานของบริษัท หรือการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ของบริษัท

## ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท ประกอบด้วย Aurora Asia Holdings Pte., Ltd. ("AAH") และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ ซึ่งถือหุ้นในบริษัท ร้อยละ 29.0 และร้อยละ 18.0 ตามลำดับ บริษัท ไม่มีรายการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจหรือส่งเสริมธุรกิจกับผู้ถือหุ้นใหญ่ทั้งสองรายในปี 2566

นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2563 Henderson รวมถึงบริษัท อื่นๆ ที่ดำเนินการลงทุนภายใต้ Henderson ได้แก่ 1) Hudson Asia Holdings 2) Darlex Limited 3) New Diamond Holdings และ 4) WorldWideVac (รวมเรียกว่า "กลุ่ม Henderson") และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ ได้ให้คำมั่นแก่บริษัทว่าจะไม่เข้าลงทุนในธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัท ในกลุ่มลูกค้าเป้าหมายด้วยผลิตภัณฑ์ที่ใกล้เคียงกับผลิตภัณฑ์ของบริษัท ตลอดระยะเวลาที่ Henderson และนางสาว ปิยวดี สอนสิงห์ ยังถือหุ้นของบริษัท ในสัดส่วนที่ส่งผลให้ Henderson และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ ถือหุ้นในทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละ 10 ในบริษัท

## จำนวนทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท มีทุนจดทะเบียนจำนวน 309,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 618,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยเป็นทุนที่เรียกชำระแล้วจำนวน 300,005,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 600,010,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

โดยที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2563 ได้มีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท รวมจำนวน 18,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัท (Warrant) ที่ออกและเสนอขายต่อผู้บริหารและพนักงาน (“KISS ESOP”) จำนวนไม่เกิน 18,000,000 หน่วย โดยใบแสดงสิทธิดังกล่าวมีอายุ 5 ปี นับตั้งแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ณ วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564 ราคาการใช้สิทธิต่อหุ้นสำหรับ KISS ESOP 7.20 บาท ด้วยอัตราการใช้สิทธิ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อ 1 หุ้นสามัญสามารถใช้สิทธิครั้งแรกได้เมื่อครบ 24 เดือนนับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ในจำนวนไม่เกินร้อยละ 10 ของสิทธิทั้งหมด และใช้สิทธิเพิ่มได้อีกไม่เกินร้อยละ 30 รวมเป็นไม่เกินร้อยละ 40 เมื่อครบกำหนด 36 เดือนและร้อยละ 30 ไม่เกินร้อยละ 70 เมื่อครบ 48 เดือน และส่วนที่เหลือให้ใช้สิทธิได้เมื่อครบกำหนดระยะเวลา 60 เดือน

เมื่อวันที่ 11 มีนาคม พ.ศ. 2566 มีผู้แสดงความจำนงในการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 10,000 หน่วย เพื่อซื้อหุ้นสามัญ จำนวน 10,000 หุ้น ราคาใช้สิทธิหน่วยละ 7.20 บาท รวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 72,000

บาท ซึ่งบริษัทได้รับชำระแล้วเต็มจำนวนและจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 5 เมษายน พ.ศ. 2566 ซึ่งทำให้ ณ ปัจจุบันบริษัท มีทุนที่เรียกชำระแล้วจำนวน 300,005,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 600,010,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

## การออกหลักทรัพ์อื่น

-ไม่มี-

## นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัท มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะกิจการ หลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและหลังหักสำรองต่างๆ ทุกประเภทตามกฎหมายและบริษัท กำหนดไว้ในแต่ละปี โดยอัตราการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจเปลี่ยนแปลงไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน สภาพคล่อง ความจำเป็นในการลงทุน การลงทุนเพิ่มเติม การขยายธุรกิจ การสำรองเงินไว้เพื่อจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืม หรือเป็นเงินทุนหมุนเวียนภายในบริษัท เงื่อนไขและข้อจำกัดตามที่กำหนดไว้ในสัญญากู้ยืมเงิน และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานตามที่คณะกรรมการ และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท เห็นสมควร โดยการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่เกินกำไรสะสมที่ปรากฏอยู่ในงบการเงินเฉพาะของบริษัท และเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยเมื่อคณะกรรมการบริษัทมีมติเห็นชอบให้จ่ายเงินปันผลประจำปีแล้ว จะต้องนำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้และให้รายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลและการจัดสรรเงินสำรองตามกฎหมายในระหว่างปี 2566

เงินปันผล	อนุมัติโดย	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลสำหรับปี 2565	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น วันที่ 25 เมษายน 2566	48.00	0.08
เงินปันผลระหว่างกาล 2566	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2566 วันที่ 15 สิงหาคม 2566	36.00	0.06
รวม		84.00	0.14

ทั้งนี้ จากผลประกอบการของบริษัทประจำปี 2565 บริษัทมีกำไรสุทธิจากงบเฉพาะกิจการ 84,956,669 บาท เนื่องจาก ณ วันสิ้นรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีทุนจดทะเบียนจำนวน 309,000,000 บาท และมีทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 30,900,000 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท ซึ่งครบเต็มจำนวนตามข้อบังคับของบริษัทแล้ว ดังนั้น บริษัทฯ จึงไม่ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปี 2565 เป็นทุนสำรองเพิ่มเติม

# การบริหารจัดการความเสี่ยง

## การบริหารความเสี่ยงและภาวะวิกฤติ

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน) ให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเป็นพื้นฐานสำคัญที่ช่วยให้บริษัท บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทได้ การระบุและจัดการความเสี่ยงช่วยทำให้บริษัทมีการตัดสินใจที่ดีขึ้นและช่วยให้มองเห็นโอกาสและทำให้เกิดการวางแผนเพื่อบรรเทาผลกระทบจากเหตุการณ์สำคัญ อย่างเช่น ในสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ที่ผ่านมา

### แนวทางการปฏิบัติ

- ส่งเสริมและกระตุ้นให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร ทางบริษัท โดยแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความต่อเนื่อง เพื่อเป็นหน่วยงานที่ติดตามความเสี่ยงและปฏิบัติตามแผนทดสอบเพื่อให้แน่ใจว่าแผนบริหารความต่อเนื่องมีการประเมินและปรับเปลี่ยนตามสถานการณ์หรือป้องกันก่อนเกิดภาวะวิกฤติ
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่ในการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน เป้าหมายทางธุรกิจทั้งในระยะสั้นและระยะยาว
- หน่วยงานรับผิดชอบบริหารความเสี่ยง (Risk Management Office) ทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการสื่อสารความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงองค์กรและติดตามผล โดยมีการรายงานความคืบหน้าประจำไตรมาส (Quarterly Report) จากคณะทำงานบริหารความต่อเนื่องไปยังคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- หน่วยงานบริหารความเสี่ยงยังทำหน้าที่ประสานงานโดยตรงกับเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้ดูแลและประสานงานด้านความเสี่ยง โดยมีแจ้งความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงรวมถึงการฝึกอบรมต่างๆ เพื่อให้ผู้ดูแลประสานงานด้านความเสี่ยงสื่อสารกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

### บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะทำงานบริหารความต่อเนื่อง

คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการบริษัทพิจารณา อนุมัติ ความเสี่ยงหลักของบริษัท กำกับดูแลและเสนอแนะแนวทาง ติดตามประเมินผล เพื่อให้แน่ใจว่าการบริหารความเสี่ยงได้รับการบริหารจัดการอย่างเหมาะสม
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่มีประธานคณะกรรมการความเสี่ยง พิจารณา <ul style="list-style-type: none"><li>กำหนดยุทธศาสตร์และแนวทางในการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยงโดยสามารถประเมินติดตาม</li><li>ดูแลปริมาณความเสี่ยงของบริษัทให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงภายใต้แนวทางและนโยบายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท</li><li>กำหนดเกณฑ์วัดความเสี่ยงและเพดานความเสี่ยงที่บริษัทจะยอมรับได้</li><li>กำหนดมาตรการที่จะใช้ในการจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมต่อสภาวะการณ์</li><li>ทบทวนความเพียงพอของนโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยงโดยรวมคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบและการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด</li><li>พิจารณาอนุมัติและเห็นชอบในการจัดทำปัจจัยเสี่ยง สาเหตุ โดยการรวบรวมข้อมูล</li></ul>

คณะทำงานบริหาร ความต่อเนื่อง	มีหน้าที่ดำเนินงานด้านการระบุปัจจัยเสี่ยง สาเหตุและวิเคราะห์ความสัมพันธ์ของปัจจัยเสี่ยง เพื่อนำเสนออนุมัติคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ทำการประสานงานกับหัวหน้าแผนกของแต่ละหน่วยงานในบริษัท รวมไปถึงเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้ดูแลและประสานงานด้านความเสี่ยงอย่างใกล้ชิด เพื่อให้แน่ใจว่าการบริหารความเสี่ยงและกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงภายใน (Internal Controls) ได้ดำเนินไปอย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ
---------------------------------	---

## การประเมินความเสี่ยงด้านต่าง ๆ (Corporate Risk Assessment)

บริษัท ได้จัดวางระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจ กำหนดหน้าที่รับผิดชอบในการควบคุมความเสี่ยงและให้มีการทบทวนเป็นประจำทุกปี โดยกำหนดแนวทางหัวข้อที่ครอบคลุมการประเมินในหัวข้อหลักๆ ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ตราผลิตภัณฑ์และภาพลักษณ์ (Strategic & Brand Risk) ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อทิศทาง หรือภารกิจหลักขององค์กร หรือมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เนื่องมาจากการเมือง เศรษฐกิจ ความเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ภายนอก หรือความเสี่ยงที่เกิดจากการกระบวนการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ผิดพลาด
2. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานและการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน (Operational & Supply Chain Risk) ความเสี่ยงเนื่องจากการปฏิบัติงานภายในองค์กร อันเกิดจากกระบวนการ บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท เช่น ขาดการบริหารโครงการที่ดี
3. ความเสี่ยงด้านการเงินและสภาพคล่อง (Financial & Liquidity Risk) ความเสี่ยงเกี่ยวกับสถานะและการดำเนินงานทางการเงิน เช่น การใช้งบประมาณไม่เป็นไปตามแผน กระบวนการดำเนินงานของบริษัทในการบรรลุเป้าหมายตามพันธกิจเนื่องมาจากการขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน
4. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี (Information Technology Risk) ความเสี่ยงเกี่ยวกับความสามารถในการบริหารจัดการความเสี่ยงทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศความเสี่ยงหรือภัยคุกคามจากการปฏิบัติงานในกระบวนการทำงาน

ความเสี่ยงหรือภัยคุกคามจากบุคลากรภายใน บุคคลภายนอก หรือผู้ไม่ประสงค์ดีความเสี่ยงด้านโปรแกรม ข้อมูล เป็นต้น โดยรวมถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้นตามธรรมชาติ เช่น ภัยพิบัติ หรืออุบัติเหตุต่าง ๆ เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ตัวอย่างเช่น มีการรั่วไหลของข้อมูลสำคัญ มีการหยุดชะงักของระบบสารสนเทศ มีการขโมยหรือสูญหายของทรัพยากรสารสนเทศ การละเมิดกฎระเบียบข้อบังคับต่างๆ รวมทั้ง การใช้ทรัพยากรสารสนเทศอย่างไม่เหมาะสม

5. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) ความเสี่ยงที่เกิดจากละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ข้อสัญญาและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท เช่น การทุจริต การไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญา

## การดำเนินการของบริษัทฯ ในการจัดการ ความเสี่ยงมีแนวทางบริหารจัดการดังนี้

- คำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ต้นทุนที่เกิดขึ้นกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ การตอบสนองความเสี่ยงอาจเลือกวิธีการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกันเพื่อลดระดับความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์คือ การหลีกเลี่ยง (Avoid) การกระจายหรือการถ่ายโอน (Share/Transfer) การลด (Reduce) และการยอมรับ (Risk Acceptance)
- กำหนดให้ผู้รับผิดชอบในแต่ละหน่วยงานภายใต้คณะบริหารความต่อเนื่องโดยเป็นคณะทำงานที่จะนำนโยบายและกระบวนการปฏิบัติงานมาใช้ควบคุมหรือให้ปฏิบัติตามแนวทางที่บริษัท ตัวแทนของแต่ละฝ่ายที่ทำงานในคณะทำงานบริหารความต่อเนื่องนี้จะเป็นหน่วยงานประสานเพื่อให้มั่นใจว่าผู้บริหารและพนักงานทุกคนของบริษัทเข้าใจและตระหนักถึงบทบาทของตัวเองในการควบคุม หลีกเลี่ยง หรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น



จากความเสี่ยงให้ได้มากที่สุดซึ่งจะแตกต่างกันไปตามลักษณะงานของแต่ละฝ่าย

- การติดตามผลและการสอบทานผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนรวมถึงการประเมินผลการจัดการความเสี่ยง คณะบริหารความเสี่ยงต่อเนื่องจะรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรายไตรมาส จากนั้นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะนำรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

## ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ

### 1. ความเสี่ยงเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทฯ

#### ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้ผลิตหลักน้อยราย

แต่เดิมบริษัทฯ พึ่งพิงผู้ผลิตจากประเทศเกาหลีใต้เป็นหลักเพื่อบริหารและกระจายความเสี่ยงจากการมีผู้ผลิตน้อยราย จึงจัดให้มีการคัดเลือกผู้ผลิตเพิ่มทั้งในประเทศเกาหลีใต้และในประเทศไทยเพื่อเพิ่มความหลากหลายในด้านแหล่งผลิตทั้งในและต่างประเทศและยังช่วยลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการขาดแคลนวัตถุดิบ อีกทั้งผู้ผลิตต่างรายก็จะมีผู้เชี่ยวชาญในด้านนวัตกรรมของสินค้าในแต่ละประเภทที่แตกต่างกัน โดยการคัดเลือกลักษณะนี้จะทำการเลือกเฉพาะบริษัทฯ ผู้ผลิตที่มีมาตรฐานการผลิตสูงตามมาตรฐานสากล มีความมั่นคงและมีเสถียรภาพในการดำเนินธุรกิจรวม แรงงาน สำหรับผลิตภัณฑ์หลักที่มีสัดส่วนยอดขายสูงและได้รับความนิยมนั้น บริษัทฯ ได้จัดให้มีการสรรหาและพัฒนาผู้ผลิตเพิ่มเติมควบคู่ไปกับผู้ผลิตหลักโดยให้มีการพัฒนาปรับปรุงคุณภาพให้เทียบเท่าหรือดีกว่าผู้ผลิตเดิมที่มีอยู่ด้วย

#### ความเสี่ยงจากการลอกเลียนแบบสินค้า หรือการนำเครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ไปใช้

เมื่อผลิตภัณฑ์และตราสินค้าได้รับความนิยม การถูกลอกเลียนแบบหรือนำเครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ไปใช้กล่าวอ้างมีโอกาสมากขึ้น และสินค้าลอกเลียนแบบมีคุณภาพต่ำกว่ามาตรฐานและอาจเป็นอันตรายกับผู้บริโภคเนื่องจากคุณภาพการผลิตที่ไม่ได้มาตรฐาน ความเข้าใจผิดนี้อาจทำให้ผู้บริโภคมีความรู้สึกลบกับตราสินค้าและองค์กร โดยบริษัทฯ ดำเนินการจัดการความเสี่ยงในเรื่องนี้ดังนี้

- บริษัทฯ จัดทำสัญญากับผู้ผลิตทุกรายที่ทราบสูตรการผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ โดยให้ผู้ผลิตตกลงว่าจะไม่เปิดเผยหรือเผยแพร่สูตรการผลิตหรือส่วนผสมของสินค้ารวมทั้งขั้นตอนการผลิตให้ผู้อื่นทราบ และจะไม่ผลิตสินค้าที่บริษัทฯ จำหน่ายออกมามีจำหน่ายเองทั้งในประเทศที่ผลิตหรือส่งออกจำหน่ายต่างประเทศและมีผลต่อเนื่องไปอีกเป็นระยะเวลา 1-3 ปีหลังจากที่บริษัทฯ ยกเลิกการสั่งซื้อจากผู้ผลิตนั้นแล้ว
- บริษัทฯ จัดให้มีการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้า (Trademark) ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ที่กฎหมายอนุญาตให้จดทะเบียนได้ ครอบคลุมทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศที่มีแผนเข้าทำการตลาดหรือมีแผนการขยายตลาด รวมถึงมีการจดทะเบียนสิทธิบัตร (Patent) ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ทั้งในและต่างประเทศเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงในการลอกเลียนเครื่องหมายการค้าและนวัตกรรมใหม่ๆ ของบริษัทฯ อีกด้วย
- บริษัทฯ จัดสรรงบประมาณในการลงทุนการตลาด เพื่อสร้างความจดจำและความภักดีต่อตราสินค้า เพื่อสร้างความไว้วางใจและมุ่งหวังให้มีการเลือกซื้อผลิตภัณฑ์ที่เป็นของจริง มีการสื่อสารกับผู้บริโภคให้เลือกซื้อผลิตภัณฑ์ในช่องทางการจำหน่ายที่น่าเชื่อถือ เช่น ร้านค้าตัวแทนจำหน่ายของบริษัทฯ ห้างสรรพสินค้าและร้านค้าชั้นนำที่เป็นคู่ค้ากับบริษัทฯ ร้านค้าตัวแทนจำหน่ายทาง e-market place ชั้นนำที่เป็นร้านค้าที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทฯ เป็นต้น
- บริษัทฯ ใช้งบประมาณการลงทุนสูงหรือใช้เวลาวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีความแปลกใหม่และยากต่อการลอกเลียนแบบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเพิ่มความได้เปรียบทางการแข่งขัน (Competitive Advantage) และช่วยลดความเสี่ยงในการลอกเลียนแบบผลิตภัณฑ์

#### ความเสี่ยงจากภาวะการแข่งขันในอุตสาหกรรมตลาดผลิตภัณฑ์ความงาม

ธุรกิจความงามเป็นธุรกิจที่มีสภาวะการแข่งขันที่สูง เพราะความต้องการของผู้บริโภคที่มีในตลาดสูง อีกทั้งการแข่งขันของผู้ประกอบการจำนวนมากทั้งจากในไทยและจากต่างประเทศ มีจำนวนผลิตภัณฑ์ความงามที่มีคุณสมบัติใกล้เคียงกันเป็นตัวเลือกของผู้บริโภคเป็นจำนวนมาก พฤติกรรมของผู้บริโภค

ที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วตามทัศนคติ หรือ กระแสนิยม การได้รับข้อมูลข่าวสารใหม่ๆ ซึ่งการแข่งขันที่รุนแรงนี้จะส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจและฐานะทางการเงินของ บริษัท อย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม บริษัท ตระหนักถึง ความเสี่ยงนี้จึงกำหนดกรอบแนวทางในการบริหารจัดการและ สร้างโอกาสในการแข่งขันและความสำเร็จในการดำเนินธุรกิจ แก่บริษัท ดังนี้

- การสร้างเอกลักษณ์และเครื่องหมายการค้าผลิตภัณฑ์ให้ เป็นที่จดจำ (Brand Awareness) ด้วยการลงทุนทางการ ตลาดอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มการรับรู้ ตอกย้ำให้ผู้บริโภค ตระหนักและจดจำผลิตภัณฑ์ เครื่องหมายการค้า สิทธิบัตร คุณสมบัติและคุณสมบัติที่โดดเด่นของทุกๆ ผลิตภัณฑ์ ของบริษัท
- การให้ความสำคัญในการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้ ดีขึ้นอย่างต่อเนื่องโดยใช้กระแสนิยม (Trend) ของ ผู้บริโภคมาเป็นตัวกำหนดการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ให้ทัน ต่อเวลาและสถานการณ์ บริษัท มีความยืดหยุ่นทางการ ผลิตจากศูนย์พัฒนาและวิจัยผลิตภัณฑ์ของผู้ผลิตที่เป็น พันมิตรทางธุรกิจของบริษัท อันเป็นการสร้างภาพลักษณ์การเป็นผู้นำในด้านนวัตกรรมความงามในสายตา ของผู้บริโภค มาตรฐานด้านการผลิตตามสากลช่วยให้ เกิดความน่าเชื่อถือ และความรู้สึกลดภัยเมื่อได้ลอง ใช้และเห็นผลจริง เช่น การปรับสูตรผลิตภัณฑ์บำรุงผิว หน้าให้เป็นแบบ Clinical Grade เพื่อสร้างความเชื่อมั่น ว่าผลิตภัณฑ์มีความปลอดภัย การปรับสูตรผลิตภัณฑ์ให้ ปราศจากส่วนผสมที่เป็นสารเคมี อาทิ พาราเบน น้ำหอม สังกะสี และ ซัลเฟต (SLS และ SLES)
- การเข้าถึงผู้บริโภคโดยใช้ช่องทางการจัดจำหน่ายที่ หลากหลายและครอบคลุมทุกประเภทแต่จะเลือกช่องทาง การจัดจำหน่ายที่มีความน่าเชื่อถือและได้รับการยอมรับ จากผู้บริโภคเป็นหลัก

### ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค

หลังจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 เบาบาง ลง พฤติกรรมของผู้บริโภคปรับเปลี่ยนตามสถานการณ์ แต่ ผลกระทบต่อเศรษฐกิจทั้งด้านการเงิน สังคมนั้นยังคงดำรงอยู่ โดยผู้บริโภคมีเทรนด์ที่น่าสนใจและน่าจับตามอง ได้แก่

- ผู้บริโภคหันมาให้ความสนใจกับสิ่งที่มีความหมายต่อ ตนเองและจับจ่ายใช้สอยอย่างระมัดระวังมากขึ้น และใน สภาพเศรษฐกิจที่ยากลำบาก ผู้บริโภคต้องการที่จะมีการ ตัดสินใจการใช้เงินอย่างชาญฉลาด โดยไม่ต้องแลกกับ คุณภาพชีวิตของตนเอง ผู้บริโภคหันไปให้ความสำคัญ กับความคงทน ความยืดหยุ่น และการใช้งานได้ตราบ นานเท่านั้น เพื่อที่จะได้ลดการจับจ่ายใช้สอย และเลือก สินค้าที่อยู่ได้ยาวนานและตอบสนองวัตถุประสงค์ หลากหลาย บริษัท วางจำหน่ายผลิตภัณฑ์โรจิสเซิร์ม ใหม่ ในราคาคุ้มค่า และให้ประสิทธิภาพในการดูแล ปัญหาผิวหลากหลายของผู้บริโภค โดยเริ่มวางจำหน่าย ใน 7-Eleven และร้านค้าชั้นนำในเดือนธันวาคม 2566
- เทรนด์เพื่อการดูแลสุขภาพโดยเฉพาะการลดความเสี่ยง จากการติดเชื้อไวรัสโควิด-19 แม้โรคโควิด-19 ใน ประเทศไทยจะกลายเป็นเพียงแคโรคที่ต้องเฝ้าระวังแต่ การติดเชื้อโควิด-19 ยังคงทำให้ผู้ป่วยต้องเสียค่าใช้จ่าย และต้องทำการกักตัวซึ่งมีผลต่อการใช้ชีวิตหรือการงาน บริษัทยังคงดำเนินการผลิตสเปรย์พ่นจมูกเวลล์ โควิแทรป สเปรย์เพียงหนึ่งเดียวที่มีแอนตี้บอดี้จำเพาะต่อโรคไวรัส โควิด-19 ที่ช่วยดักจับและยับยั้งเชื้อไวรัสโควิด-19 ซึ่งยัง คงได้รับการตอบรับเป็นอย่างดีจากผู้บริโภคอย่างต่อเนื่อง

### ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงธุรกิจในช่วงทางร้านค้าสมัย ใหม่ (Modern Trade) โดยเฉพาะช่องทางร้านสะดวกซื้อ (Convenience Store) เป็นหลัก

ในงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท มียอดขายผ่านทางช่องทางร้านสะดวกซื้อคิดเป็น ร้อยละ 24 และร้อยละ 26 ของยอดขายทั้งหมดของบริษัท ก่อนการปรับปรุงด้วยประมาณการรับคืนสินค้าและส่วนลด ทางการค้า อันเนื่องจากการจำหน่ายสินค้าประเภทครีมซอง ผ่านช่องทางดังกล่าว เช่น 7-Eleven ซึ่งแต่เดิมช่องทางร้าน สะดวกซื้อเป็นช่องทางการจำหน่ายหลักของบริษัท หลังจาก สภาวะการแพร่ระบาดของโควิด-19 ยอดขายของบริษัทใน ช่องทางนี้ยังไม่กลับมาได้ในระดับเดียวกับช่วงก่อนเกิดการ แพร่ระบาดของโควิด-19 บริษัท ได้มีแผนสำรองในการ จัดการความเสี่ยง โดยการนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่เข้าจำหน่าย ในช่องทาง Modern Trade อื่นๆ เพิ่มเติม เช่น Watsons, Big C, Lotus' ซึ่งในปี 2566 ยอดขายในช่องทางดังกล่าว เติบโตขึ้นคิดเป็นร้อยละ รวมถึงการนำสินค้าเข้าจำหน่ายใน ช่องทางจัดจำหน่ายใหม่ที่มีการเปิดสาขาเพิ่มขึ้นในปี 2566 เช่น EVEANDBOY, Beautrium อีกด้วย

- ปรับแผนงานช่องทาง e-commerce แม้ในช่วงการแพร่ระบาดของโควิด-19 การจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ่านทางออนไลน์จะเติบโตอย่างมีนัยสำคัญ เพื่อเร่งให้การจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ่านช่องทางออนไลน์ของบริษัทเป็นไปอย่างแข็งแกร่งและสามารถแข่งขันกับคู่แข่งทางการตลาด บริษัท จึงได้สรรหาและแต่งตั้งตัวแทนจัดจำหน่ายสำหรับช่องทาง e-Commerce (e-Distribution Service) การดำเนินการจัดจำหน่ายทางออนไลน์แทนการดำเนินงานกับแต่ละ e-market place ด้วยตัวบริษัท โดยในปี 2566 บริษัท ได้แต่งตั้ง e-Distribution Service Agency จำนวน 2 ราย โดยมอบหมายให้บริหารช่องทาง e-market Place อย่าง Shopee และ Lazada และอีก 1 รายเพื่อจัดจำหน่ายสินค้าผ่านช่องทาง Tiktok โดยเฉพาะ ซึ่งในปี 2566 ช่องทางของ Tiktok ประเทศไทยกลายเป็นตลาด e-commerce ที่ได้รับความนิยมจากผู้บริโภค โดย 80% ของผู้บริโภคซื้อทาง Tiktok มีการสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ในหมวดต่างๆ สูงสุด 3 อันดับแรกดังนี้ ผลิตภัณฑ์หมวดแฟชั่นและเครื่องประดับ ผลิตภัณฑ์ในหมวดบำรุงผิวและเครื่องสำอาง และผลิตภัณฑ์ประเภทอาหารและเครื่องดื่ม ทำให้บริษัท มียอดขายจัดจำหน่ายผ่านทาง e-commerce ในปี 2566 เติบโตเพิ่มขึ้นถึงร้อยละ 113
- ตลาดต่างประเทศเป็นอีกช่องทางการจัดจำหน่ายที่สามารถสร้างการเติบโตให้กับบริษัท โดยเฉพาะยอดขายที่ได้จากผลิตภัณฑ์บำรุงผิวของประเทศอินโดนีเซีย เวียดนาม ลาว กัมพูชา และพม่า โดยในงวดปีที่ผ่านมา วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท มียอดขายจากการส่งออกสินค้าไปยังต่างประเทศ คิดเป็นร้อยละ 7.5 ของยอดขายทั้งหมดของบริษัท

### ความเสี่ยงจากการที่บริษัท พึ่งพิงแบรนด์ใดแบรนด์หนึ่งเกินกว่าร้อยละ 30 ของยอดขายของบริษัท

ผลิตภัณฑ์โรจุกิส (Rojukiss) ยังคงเป็นตราสินค้าหลักที่ทำรายได้ให้แก่บริษัท โดยคิดเป็นร้อยละ 68.3 ของรายได้รวมก่อนการปรับปรุงด้วยประมาณการรับคืนสินค้าและส่วนลดทางการค้า โดยรายได้เกือบทั้งหมดมาจากหมวดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าที่มีการแข่งขันสูงและมีความอ่อนไหวต่อการพิจารณาเลือกซื้อสินค้าของผู้บริโภค เพื่อเป็นการลดความเสี่ยง

ที่อาจได้รับหากมีภาพลักษณ์เชิงลบต่อแบรนด์ Rojukiss บริษัท จึงยังคงดำเนินงานด้วยความระมัดระวังและยังยึดถือปฏิบัติในหลักการทำงานที่ท่อย่างต่อเนื่องมาแล้ว 15 ปี คือ ยังเคร่งครัดกับการรักษามาตรฐานการผลิตและยังมีการทดสอบคุณภาพผลิตภัณฑ์โดยผู้เชี่ยวชาญ (Dermatologically Tested) เพื่อบรรเทาความกังวลใจของลูกค้า และทำให้บริษัท มีความมั่นใจในคุณภาพและความปลอดภัยผลิตภัณฑ์อย่างมาก และเพื่อลดการพึ่งพิงผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าเพียงอย่างเดียว ทางบริษัท ได้นำเสนอผลิตภัณฑ์แชมพูเซรั่มเปลี่ยนสีผมภายใต้แบรนด์ Rojukiss ซึ่งวางจำหน่ายเพื่อให้ผู้บริโภคสามารถดูแลสีผมเองได้ในช่วงสถานการณ์โควิด-19 เมื่อร้านเสริมสวยถูกสั่งปิด หรือการต่อยอดความสำเร็จจากซีทีมาส์กยอดนิยมของแบรนด์ Rojukiss กับการออกผลิตภัณฑ์ลิปสติกทรีตเมนต์แบบมีสี ตามแบบฉบับเกาหลีช่วยแก้ปัญหาริมฝีปากแห้งแตก ปากแห้ง ปากไม่มีสี ปากคล้ำ เป็นต้น ในขณะเดียวกัน บริษัท มีแผนกระจายความเสี่ยงด้วยการสร้างความแข็งแกร่งของแบรนด์อื่นๆ ได้แก่ Best Korea (ผลิตภัณฑ์ดูแลผิวในช่อง) Sis2Sis (ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางในช่องพร้อมแปรงในตัว)

### ความเสี่ยงจากการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ (New Product Launch)

การพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ หมายถึง การพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีอยู่ให้ดีกว่าเดิม รวมไปถึงการพัฒนาผลิตภัณฑ์ขึ้นมาใหม่

ในการออกผลิตภัณฑ์ใหม่แต่ละครั้ง ต้องใช้งบประมาณค่อนข้างสูงเพื่อทำการโฆษณาประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขายเพื่อให้สินค้าเป็นที่รู้จักและได้รับการตอบรับที่ดีจากผู้บริโภค ด้วยการสร้างยอดขายตามเป้าหมายที่วางไว้ บริษัท อาจมีความเสี่ยงจากการลงทุนหากผลิตภัณฑ์ใหม่ไม่ได้รับการตอบรับหรือเป็นที่ชื่นชอบของผู้บริโภคโดยเฉพาะในสภาวะที่มีการแข่งขันสูงในธุรกิจและมีการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ของคู่แข่งในตลาดจำนวนมาก

บริษัท ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าวและได้ให้ความสำคัญกับการเตรียมความพร้อมในการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ เพื่อลดความเสี่ยงจากความล้มเหลวในการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ ดังนี้

ปัจจัยความเสี่ยง	แผนรองรับความเสี่ยง
1. โครงสร้างองค์กร	จัดให้มีฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการทำหน้าที่พัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างเป็นขั้นตอนในการพัฒนา ออกแบบ ทดสอบ และคัดเลือกผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อให้ตรงกับความต้องการของกลุ่มเป้าหมาย โดยฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์จะทำงานใกล้ชิดกับกลุ่มผู้ผลิตในประเทศเกาหลีใต้เพื่อศึกษาเทรนด์ของผลิตภัณฑ์ในอุตสาหกรรมความงามและวางแผนออกผลิตภัณฑ์ที่สอดคล้องกับการวิเคราะห์โอกาสทางธุรกิจ กลยุทธ์ทางการตลาด ที่จะรับผิดชอบโดยฝ่ายการตลาด
2. การสนับสนุนของฝ่ายบริหาร	กำหนดให้มีขั้นตอนในการนำเสนอแผนงานของฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และฝ่ายการตลาดเพื่อขออนุมัติจากฝ่ายบริหาร ฝ่ายขาย เพื่อช่วยกันคัดเลือกผลิตภัณฑ์ที่จะสามารถจัดจำหน่ายทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ รวมไปถึงขนาด ลักษณะบรรจุภัณฑ์ของผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสมกับการจำหน่ายในแต่ละช่องทาง การติดตามความสำเร็จ (successful rate) เพื่อใช้ความสำเร็จ/ความเสี่ยงมาคำนวณเพื่อปรับปรุงแผนงานทางด้านการตลาดเพื่อให้แน่ใจว่ามีประสิทธิภาพ และสามารถสร้างรายได้ให้กับบริษัทตามวัตถุประสงค์ทางการตลาดที่ได้กำหนดไว้
3. ความเสี่ยงทางด้านการผลิต	ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และฝ่ายจัดซื้อจะทำงานร่วมกันในการคัดเลือกผู้ผลิตที่เหมาะสมโดยประเมินจากผลงานของบริษัทผู้ผลิต เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัท จะได้รับผลิตภัณฑ์ที่ได้คุณภาพและราคาเป็นไปตามที่ตกลงกันได้ โดยก่อนจะทำการรับผลิตภัณฑ์ ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์จะทำการสุ่มผลิตภัณฑ์เพื่อตรวจสอบก่อนยืนยันรับสินค้าเข้าคลังสินค้า
4. ความเสี่ยงด้านการตลาด	ฝ่ายการตลาดรับผิดชอบในเรื่องการทำวิจัย การศึกษาวิเคราะห์พฤติกรรมผู้บริโภค การวางแผนแนะนำผลิตภัณฑ์เข้าสู่ตลาด การโฆษณาประชาสัมพันธ์ การจัดกิจกรรมทางการตลาดเพื่อผลักดันให้ลูกค้ากลุ่มเป้าหมายเกิดการตระหนักรู้และซื้อเพื่อทดลองผลิตภัณฑ์ใหม่และการซื้อซ้ำ เพื่อให้มั่นใจว่าการลงทุนในการออกผลิตภัณฑ์ใหม่จะมีอัตราความสำเร็จเป็นที่น่าสนใจ รวมไปถึงต้องมีการปรับเปลี่ยนแผนงานให้เหมาะสมหากพบว่าแนวโน้มในการตอบสนองจากผู้บริโภคไม่เป็นไปตามที่คาดไว้ และลดความเสี่ยงในการลงทุนเพื่อออกผลิตภัณฑ์ใหม่
5. ความเสี่ยงทางด้านกฎหมาย	แต่งตั้งผู้รับผิดชอบเพื่อประสานงานกับเจ้าหน้าที่ อย. (องค์การอาหารและยา) โดยเฉพาะโดยเป็นบุคคลที่มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติตามกฎและข้อห้าม ดำเนินการตามขั้นตอนที่กฎหมายกำหนด จนกว่าจะได้รับการอนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์จึงจะให้ฝ่ายจัดซื้อแจ้งทางผู้ผลิตให้เริ่มดำเนินการผลิตได้

## ความเสี่ยงจากการค้อยค่าของสินค้าคงคลัง

ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและเครื่องสำอางจัดเป็นผลิตภัณฑ์ที่มียอดขายเป็นไปตามกระแสนิยมอยู่เสมอ ซึ่งในการดำเนินธุรกิจนั้น บริษัทฯ มีความจำเป็นที่จะต้องวางแผนล่วงหน้าเพื่อให้มีการจัดเก็บสินค้าคงคลังให้อยู่ในปริมาณที่เพียงพอสำหรับแผนการตลาด และครอบคลุมทุกช่องทางการจัดจำหน่ายได้อย่างทั่วถึงอยู่เสมอ โดยในปี 2565 และปี 2566 บริษัทฯ จัดเก็บสินค้าคงคลังคิดเป็นระยะเวลาการขายสินค้าเฉลี่ยอยู่ที่ 124 วัน และ 127 วันตามลำดับ เพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทฯ

จึงกำหนดให้มีการวางแผนทบทวนการจัดเก็บและกำหนดนโยบายในการจัดการสินค้าสำรอง (Safety stock) ให้เหมาะสมกับประเภทสินค้า รวมถึงการบริหารจัดการสินค้าให้เหมาะสมกับช่วงอายุอยู่อย่างสม่ำเสมอ เช่น หากกรณีสินค้ามีอายุคงเหลือน้อยหรือสินค้าคงคลังมีการเคลื่อนไหวช้าเนื่องจากความต้องการสินค้าจากผู้บริโภคน้อยลง จะพิจารณาให้มีการจัดรายการส่งเสริมการขายเพื่อเพิ่มอัตราเร่งในการขายสินค้า รวมถึงมีการพิจารณาอย่างสม่ำเสมอเพื่อการควบคุมลดจำนวน ตลอดจนหยุดการสั่งผลิตสินค้าเพิ่มเติมและยกเลิก

การขายสำหรับสินค้าบางรายการที่สร้างยอดขายได้น้อยหรือมีแนวโน้มล้าสมัย เป็นต้น

## ความเสี่ยงจากการก๊อปปี้ ไม่สามารถจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าได้ก่อนเวลาหรือไม่สามารถจดทะเบียนเครื่องหมายการค้า

ความเสี่ยงเกี่ยวกับเครื่องหมายการค้าอาจเกิดขึ้นได้ ด้วยสาเหตุดังต่อไปนี้

- การจดทะเบียนเครื่องหมายการค้า (Trade Mark) ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของนายทะเบียนว่าจะอนุมัติเมื่อใดทำให้ระยะเวลาของการได้รับอนุมัติเครื่องหมายการค้าไม่สามารถกำหนดได้แน่นอน หรือหากคู่แข่งของบริษัทฯ ดำเนินการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าเดียวกันในช่วงเวลาเดียวกัน อาจทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่จะต้องปรับเปลี่ยนชื่อของเครื่องหมายการค้า เกิดค่าใช้จ่ายเพิ่มเติมและมีผลกระทบต่อเวลาในการวางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่ช้ากว่าแผนงานทางการตลาดที่เคยกำหนดไว้
- บางเครื่องหมายการค้าที่บริษัทฯ ใช้อยู่ในปัจจุบันเป็นชื่อทั่วไปทำให้ไม่สามารถจดทะเบียนเป็นเครื่องหมายการค้าได้ ซึ่งอาจมีความเสี่ยงที่คู่แข่งจะใช้เครื่องหมายการค้าดังกล่าวในการออกผลิตภัณฑ์ได้ด้วย และหากคู่แข่งผลิตสินค้าภายใต้ชื่อเครื่องหมายการค้าที่ใกล้เคียงหรือเกือบเหมือนกันแต่สินค้าไม่ได้คุณภาพหรือมาตรฐานเทียบเท่า ก็อาจทำให้ผู้บริโภคเข้าใจผิดและมีความรู้สึกในทางลบกับตราสินค้าและองค์กรได้

บริษัทฯ จึงกำหนดให้มีแนวทางการปฏิบัติเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดจากเครื่องหมายการค้า (Trade Mark) ดังนี้

- บริษัทฯ ว่าจ้างบริษัทกฎหมายที่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับเครื่องหมายการค้าโดยเฉพาะ เป็นผู้ดำเนินการยื่นจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าโดยอาศัยความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ของพันธมิตรทางธุรกิจในการตรวจสอบช่วยกรอง ให้คำแนะนำที่เป็นประโยชน์เพื่อช่วยให้บริษัทฯ ประเมินการระยะเวลาในการยื่นจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าได้แม่นยำยิ่งขึ้นหรือมีความใกล้เคียงสอดคล้องกับระยะเวลาของการวางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ เป็นต้น

- บริษัทฯ ใช้งบประมาณในการทำการตลาดและประชาสัมพันธ์เพื่อให้ผลิตภัณฑ์และตราสินค้าได้รับความนิยมน้อยแพร่หลายและประสบความสำเร็จอย่างต่อเนื่องในหมู่ผู้บริโภค เพื่อให้ตราสินค้าของบริษัทจัดอยู่ในประเภทของ Well-known Marks ตามที่กฎหมายไทยและเป็นไปตามหลักสากลของ World Trade Organization ให้การคุ้มครองไว้ เพื่อเป็นการป้องกันอีกชั้นหนึ่ง
- บริษัทฯ มุ่งเน้นให้แนวคิดผลิตภัณฑ์ที่จะออกวางจำหน่ายใหม่มีความแปลกใหม่จริงและยากต่อการลอกเลียนแบบเพิ่มความได้เปรียบ (Competitive Advantage) ทั้งนี้บริษัทฯ ได้รับสิทธิในเครื่องหมายการค้าของแบรนด์หลักๆ ของบริษัทฯ ไว้หมดแล้วโดยผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าที่จดทะเบียนคิดเป็นสัดส่วนมากกว่าร้อยละ 50 ของรายได้ของบริษัทฯ

## ความเสี่ยงจากความเสียหายที่เกิดขึ้นกับผู้บริโภคหรือการเรียกคืนผลิตภัณฑ์อันเนื่องมาจากปัญหาด้านคุณภาพ

ผลิตภัณฑ์ดูแลผิวและเครื่องสำอางเป็นผลิตภัณฑ์ที่ใช้โดยตรงกับผิวหนังซึ่งเป็นบริเวณที่มีความละเอียดอ่อน หากมีความไม่พึงพอใจหลังใช้ผลิตภัณฑ์เกิดขึ้นกับผู้บริโภค นำไปสู่ความโกรธแค้นหรืออาจมีการเรียกร้องหรือฟ้องร้องให้บริษัทฯ ชดใช้ค่าเสียหาย การส่งผลกระทบต่อทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อภาพลักษณ์ และเครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ โดยต้องพยายามจำกัดความไม่พึงพอใจของผู้บริโภคให้อยู่ในวงแคบและสามารถยุติความเสียหายดังกล่าวเสียแต่เนิ่นๆ บริษัทฯ จึงมีแผนลดความเสี่ยงของความเสียหายที่เกิดขึ้นกับผู้บริโภคจากการใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ดังนี้

- บริษัทฯ ให้ความสำคัญในด้านคุณภาพของผลิตภัณฑ์เป็นลำดับแรก มีการจัดทำขั้นตอนการควบคุมคุณภาพในทุกกระบวนการตั้งแต่พัฒนาสูตร การผลิต การตรวจสอบสินค้าก่อนการจัดเก็บ การขนส่งไปจนถึงจุดจำหน่ายสินค้าให้แก่ลูกค้า ผลิตภัณฑ์ทุกล็อตการผลิตจะมีใบรับรองคุณภาพจากผู้ผลิตฯ ทั้งนี้เพื่อให้แน่ใจว่าผลิตภัณฑ์ที่จำหน่ายจะทำให้ลูกค้าพึงพอใจกับคุณภาพมีความปลอดภัยผลิตเมื่อซื้อผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ไปใช้



2. บริษัทฯ มีการคัดเลือกโรงงานผู้ผลิตที่มีการจัดทำ การประกันภัยความรับผิดจากผลิตภัณฑ์ (Product Liability Insurance) สำหรับผลิตภัณฑ์ให้กับบริษัทฯ ทั้งนี้เพื่อ รองรับสำหรับกรณีที่มีการฟ้องร้องและพิสูจน์ได้ว่า ผู้บริโภคได้รับความเสียหายจากการใช้ผลิตภัณฑ์โดยมี สาเหตุมาจากส่วนประกอบหรือวัตถุดิบที่ใช้หรือขั้นตอน การผลิตที่ไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ โดย บริษัทฯ ประกันภัยและผู้ผลิตจะเป็นผู้รับผิดชอบความเสียหายดังกล่าว
3. บริษัทฯ กำหนดผู้รับผิดชอบให้ทำหน้าที่ในการรับเรื่อง ร้องเรียนเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ ทั้งในด้านคุณภาพ บรรจุ ภัณฑ์ หรือหากสินค้าได้รับความเสียหายโดยสามารถ พิสูจน์ได้ว่าสินค้านั้นเกิดความเสียหายจากบริษัทฯ อย่าง มีกรอบเวลาเพื่อมิให้ลูกค้ารู้สึกว่าเป็นบริษัทฯ เพิกเฉยหรือ บ่ายเบี่ยงที่จะไม่รับผิดชอบ โดยลูกค้าจะต้องส่งข้อมูลที่ กำหนดตามนโยบายการร้องเรียนเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ของ บริษัทฯ ผู้รับผิดชอบจะตอบกลับลูกค้าภายใน 24 ชั่วโมง เพื่ออัปเดตความคืบหน้า และดำเนินการขออนุมัติและ ส่งสินค้าใหม่ทดแทนแก่ลูกค้าภายใน 3-7 วัน อย่างไรก็ตาม การร้องเรียนนี้ไม่ครอบคลุมถึงความพึงพอใจที่ ผู้บริโภคจะได้รับจากการใช้ผลิตภัณฑ์หรืออาการแพ้ ภูมิแพ้ผลิตภัณฑ์ผู้บริโภคจะต้องปฏิบัติตามขั้นตอนที่ บริษัทฯ ได้กำหนดไว้เพื่อให้สามารถพิสูจน์ได้ว่ามีอาการ แพ้จากการใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ อย่างแท้จริง (เช่น ไปรับรองแพทย์จากสถาบันทางการแพทย์ที่เชื่อถือได้) ทั้งนี้เพื่อให้สามารถหาข้อสรุปได้อย่างถูกต้องและเป็น ธรรมทั้งแก่บริษัทฯ และผู้บริโภคทั้งสองฝ่าย ในปี 2566 มีการร้องเรียนจากผู้บริโภคอันเกิดจากความไม่พึงพอใจ ในผลิตภัณฑ์ 2 ราย โดยบริษัทฯ ได้ทำการชดเชยและ บรรเทาความไม่พึงพอใจแก่ผู้บริโภคเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ภายในกรอบเวลาที่กำหนด

### ความเสี่ยงจากการไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขของ ใบอนุญาตต่างๆ รวมถึงกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ได้อย่างครบถ้วน

เนื่องจากการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ อยู่ภายใต้การกำกับ ดูแลตามหลักเกณฑ์ทางกฎหมายและระเบียบของหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องจำนวนมาก อีกทั้งเกี่ยวข้องกับหน่วยงานราชการ ที่มีหน้าที่กำกับดูแลใบอนุญาตต่างๆ ที่จำเป็น ซึ่งอาจทำให้ เกิดความเสี่ยงในการดำเนินงานดังนี้

- ความเสี่ยงอันเกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไข ของใบอนุญาต ข้อกำหนดหรือคำสั่งต่างๆ ของหน่วยงาน ราชการที่เกี่ยวข้องได้ครบถ้วน เนื่องจากเหตุสุดวิสัยหรือ บัณฑิตอื่นๆ อาจส่งผลให้หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องใน การกำกับดูแลอาจพิจารณาระงับหรือยกเลิกใบอนุญาต และ/หรือก่อนให้เกิดความรับผิดทางกฎหมายต่อ บริษัทฯ ได้
- ความเสี่ยงอันเกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องได้ครบถ้วนในทุกช่วงเวลา ซึ่ง อาจทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ต้องหยุดดำเนินงาน หรือมีค่าใช้จ่ายในการจัดการต่อผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น

เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ จะสามารถลดความเสี่ยงนี้ได้และเพื่อ ให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ อย่างถูกต้อง ใน ฐานะผู้ประกอบการธุรกิจที่ดี บริษัทฯ จึงมีแนวทางในการลด ความเสี่ยงดังนี้

1. จัดให้มีทีมงานโดยเฉพาะทำหน้าที่ศึกษาและติดตามการ เปลี่ยนแปลงของกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และ ทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบ ชี้แนะฝ่ายที่เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติ งานตามกฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการกล่าวอ้าง ผลิตภัณฑ์ คำโฆษณาสรรพคุณ เช่น ฝ่ายพัฒนา ผลิตภัณฑ์ ฝ่ายออกแบบผลิตภัณฑ์/บรรจุภัณฑ์ ฝ่าย การตลาด เพื่อให้แน่ใจว่าผู้ปฏิบัติงานทุกระดับทำงาน อยู่ในกรอบของกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อ ลดความผิดพลาดและโอกาสเสี่ยงในการถูกปรับ ถูก ยกเลิก ระงับการจำหน่ายหรือการเรียกสินค้าคืน
2. บริษัทฯ จะพิจารณาว่าจ้างที่ปรึกษาทางกฎหมาย ภายนอก (หากจำเป็น) เมื่อเห็นว่ามีความจำเป็นทางกฎหมาย ที่ซับซ้อนและ ทีมงานที่มีอยู่อาจมีความเข้าใจไม่เพียงพอ และการใช้ที่ปรึกษาทางกฎหมายภายนอกจะทำให้ บริษัทฯ ลดการเกิดความเสี่ยงดังกล่าวได้อย่างแน่นอน

### ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีการนำเข้าสินค้าจากต่างประเทศและส่งออกสินค้า ไปจำหน่ายยังต่างประเทศ จึงทำให้บริษัทฯ อาจได้รับความเสี่ยง จากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ทั้งจากการชำระค่าสินค้าและการรับเงินจากลูกค้าเป็นสกุลเงิน ต่างประเทศ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการลงทุนในบริษัทย่อยใน

ต่างประเทศซึ่งมีสกุลเงินของประเทศเช่นเดียวกัน จึงทำให้เกิดความเสี่ยงจากการขาดทุนอัตราแลกเปลี่ยนในกรณีที่เงินบาทอ่อนค่าลง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้มีการบริหารความเสี่ยงโดยการจัดทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) เพื่อทำการลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนในระดับหนึ่งตามความเหมาะสม

### ความเสี่ยงจากการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19

การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ที่พบในประเทศไทย ตั้งแต่ช่วงต้นปี 2563-2565 ส่งผลกระทบต่อธุรกิจและเศรษฐกิจอย่างมีนัยสำคัญ รวมถึงความปลอดภัยต่อสุขภาพและสวัสดิภาพของพนักงานบริษัทฯ อีกด้วย จึงทำให้บริษัทฯ ต้องปรับวิธีการทำงานรูปแบบใหม่ เพื่อรองรับสถานการณ์วิกฤตดังกล่าว โดยเตรียมความพร้อมในทุกด้านๆ ในปี 2566 บริษัทฯ กำหนดให้พนักงานกลับมาทำงานที่ออฟฟิศแทนการทำงานจากบ้าน แต่ยังคงให้คณะบริหารความต่อเนื่องและฝ่ายบุคคลกำหนดระเบียบปฏิบัติในการแยกพนักงานที่ติดเชื้อโควิด-19 และพนักงานที่อาจตกเป็น “ผู้มีความเสี่ยงสูง” จากการที่สมาชิกภายในบ้านติดเชื้อโควิด-19 อย่างใกล้ชิด โดยเป็นไปตามแผนการดำเนินงานตามแผนงานบริหารความต่อเนื่อง (Business Contingency Plan) ที่บริษัทฯ จัดทำเพื่อรองรับสถานการณ์ไว้ได้ตามกรอบการทำงาน ให้มีการแจ้งอัปเดตสถานการณ์ผู้ติดเชื้อและผู้มีความเสี่ยงสูงเป็นรายไตรมาสต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ตลอดปี 2566 จากข้อมูลที่ได้รับมีพนักงานที่ติดเชื้อโควิดในสำนักงานใหญ่และคลังสินค้าไม่เกิน 10 คนและในบางไตรมาสไม่ปรากฏว่ามีพนักงานเป็นผู้ติดเชื้อโควิด-19

### ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยของข้อมูล ระบบปฏิบัติการและภัยคุกคามทางไซเบอร์

ในปี 2566 บริษัทฯ ดำเนินการในเรื่องการจัดการเรื่องความเสี่ยงของความปลอดภัยของข้อมูล ระบบปฏิบัติการและภัยคุกคามทางไซเบอร์อย่างต่อเนื่องและมีแผนงาน (Action Plan) เพื่อรักษาความปลอดภัยดังกล่าวภายใต้คำแนะนำของ Internal & External Audit อย่างใกล้ชิด โดยครอบคลุมกระบวนการที่จะช่วยรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ระบบปฏิบัติการและลดจำนวนการคุกคามทางไซเบอร์ ได้แก่

การรักษาความปลอดภัยของสื่อจัดเก็บข้อมูลจากภายนอก (Cloud Security) โดยบริษัทฯ ได้ทำการย้ายข้อมูลจาก Local Server ไปเก็บไว้ยัง Cloud Server โดยเลือกใช้ผู้ให้บริการที่

มีมาตรฐานความปลอดภัยที่ดีที่สุดในตลาดและได้รับการตรวจสอบความน่าเชื่อถือแล้วจากทั้ง Internal & External Audit

### การรักษาความปลอดภัยด้านเครือข่าย (Network Security)

บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดให้มีซอฟต์แวร์สำหรับทำการตรวจสอบ User name และสร้าง OTP code เพื่อยืนยันตัวตนของพนักงานก่อนเชื่อมต่อเข้าสู่สัญญาณเครือข่ายของบริษัทฯ แทนการปล่อยให้เชื่อมต่อสัญญาณโดยอัตโนมัติรวมทั้งกำหนดให้มีการลงทะเบียนเครื่องมือ (laptop, โทรศัพท์มือถือ ฯลฯ) ที่ได้รับอนุญาตให้เชื่อมต่อสัญญาณเข้ากับเครือข่ายของบริษัทฯ เท่านั้น ทั้งนี้เพื่อรองรับแผนการทำงานจากบ้าน (Work from home) กรณีเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินหรือสถานการณ์โรคระบาดที่อาจเกิดขึ้นได้อีก รวมถึงแผนงานในอนาคตที่อาจวางแผนให้พนักงานสามารถทำงานจากที่ใดก็ได้ (Work from anywhere) ตามแบบวิถีใหม่

### การรักษาความปลอดภัยด้านการเชื่อมต่ออุปกรณ์ปลายทาง (Endpoint Security)

บริษัทฯ จำกัดการนำอุปกรณ์จากภายนอกเข้ามาใช้เชื่อมต่อกับอุปกรณ์ของบริษัทฯ เช่น USB, External Hard Drive โดยได้ทำการลงทะเบียนอุปกรณ์ดังกล่าวในระบบเพื่ออนุญาตให้เชื่อมต่อได้เฉพาะอุปกรณ์ปลายทางที่ลงทะเบียนไว้เท่านั้นเพื่อป้องกันมิให้มีการนำเชื้อไวรัสหรือ Malware ที่อาจแฝงตัวมากับไฟล์อื่นๆ ที่ไม่เกี่ยวข้องกับการทำงาน

เนื่องจากบริษัทฯ มีการจัดทำเว็บไซต์บริษัทฯ สำหรับเป็นช่องทางสื่อสารกับผู้บริโภค นักลงทุน เกี่ยวกับข้อมูลผลิตภัณฑ์ ข้อมูลบริษัท รวมถึงการส่งคำร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ การทุจริต เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเพื่อให้แน่ใจว่าเว็บไซต์ของบริษัทฯ จะมีความปลอดภัยและไม่เปิดโอกาสให้ผู้ไม่ประสงค์ดีหาหนทางในการโจมตีทางไซเบอร์ได้ จึงได้เพิ่มความปลอดภัยในอีก 2 กระบวนการ ได้แก่

### การทดสอบช่องโหว่ด้านความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ (Vulnerability Assessment/Penetration Testing)

โดยเว็บไซต์นี้อาจเป็นช่องทางที่ผู้ไม่ประสงค์ดีจะใช้ Artificial Intelligence (AI) จู่โจมเข้าทางเว็บไซต์ได้ บริษัทฯ จึงให้ผู้จัดทำเว็บไซต์ทำการตรวจสอบหาช่องโหว่ (Vulnerable Assessment) เพื่อจะได้จัดทำแผนงานเพื่อป้องกันการจู่โจมรวมถึงการจัดทำขั้นตอน

**การรักษาความปลอดภัยทางด้านการสื่อสารทางอินเทอร์เน็ต (Internet Security)** โดยให้มีการพิสูจน์ตัวตน (Authentication) ก่อนเข้าสู่เว็บไซต์เพื่อคัดกรองระหว่าง AI หรือ ผู้เข้าชมเว็บไซต์ (User) ที่แท้จริง

นอกเหนือจากการรักษาความปลอดภัยตามกระบวนการข้างต้นเพื่อลดความเสี่ยงในการถูกรุกรานทางไซเบอร์ให้ได้มากที่สุดแล้ว

- ฝ่าย IT จัดให้มีการอบรมพนักงานเพื่อทบทวนขั้นตอนการปฏิบัติแก่พนักงานทั้งที่สำนักงานและคลังสินค้ากรณีหากพนักงานสงสัยว่าได้รับ phishing mail หรือ Malware รวมทั้งการสังเกตข้อความทางอีเมล ลิงก์ที่จัดส่งมาอาจเป็นการนำไปสู่ ransomware รวมทั้งอัปเดตสถานการณ์การรุกรานทางไซเบอร์แก่พนักงานประจำปีแก่พนักงานปัจจุบัน ในส่วนของพนักงานใหม่จะทำการจัดอบรมเรื่อง Cyber Security ในวันแรกเพื่อเริ่มงาน ทั้งนี้เพื่อให้แน่ใจว่าพนักงานมีความเข้าใจและตระหนักถึงภัยคุกคามทางไซเบอร์ที่สามารถทำให้บริษัท ได้รับความเสียหายทางธุรกิจ
- การทดสอบการกู้ข้อมูลคืนตามแผนดำเนินธุรกิจต่อเนื่องประจำปี เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้ว่าข้อมูลสำรองที่เก็บไว้ได้รับการอัปเดตเป็นปัจจุบันและหากมีเหตุฉุกเฉินจะสามารถเรียกข้อมูลกลับมาใช้ได้ภายในเวลาที่กำหนด
- ฝ่าย IT และฝ่ายที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายขาย ฝ่ายการเงิน ที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการใช้ระบบ IT ในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ เช่น การโอนชำระเงินผ่าน internet banking จะเข้าร่วมสัมมนาออนไลน์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่หัวข้อเกี่ยวข้องกับ Cyber Security หรือ การทำธุรกรรมออนไลน์ รายไตรมาส เพื่อให้บุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องได้รับทราบข้อมูลและนำมาปรับใช้ในงานรับผิดชอบของตน โดยในปี 2566 ฝ่าย IT ได้เข้าร่วมสัมมนาครบทั้ง 4 ครั้ง ฝ่ายขายออนไลน์ 1 ครั้ง เป็นต้น

## **ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล(Personal Data Protection Act-PDPA)**

ตามที่ประเทศไทยประกาศใช้ พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 ซึ่งมีผลบังคับใช้ในเดือนมิถุนายน 2565

ให้บริษัทที่มีการใช้ข้อมูลส่วนบุคคลเริ่มใช้นโยบายการกำกับดูแลการบริหารจัดการเพื่อคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของผู้ถือหุ้น ลูกค้า พนักงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัท ให้สอดคล้องกับกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล เนื่องจากเป็นกฎหมายใหม่ที่อาจทำให้มีความเข้าใจไม่ถ่องแท้ในข้อบังคับใช้ซึ่งอาจมีความเสี่ยงทำให้เกิดความผิดพลาดได้ บริษัทฯ ตระหนักดีในความเสี่ยงนี้ โดยได้เริ่มมีแผนงานในการปฏิบัติตามกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ได้แก่

- คณะกรรมการบริหารบริษัท ได้ทำการแต่งตั้ง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้เป็นคณะกรรมการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของบริษัท เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565 และจะมีผลทำให้คณะทำงานบริหารความต่อเนื่องต้องรับผิดชอบเพิ่มเติม โดยทำหน้าที่เป็นคณะทำงานเพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (DPO) ทั้งนี้เพื่อให้เกิดความต่อเนื่อง และสะดวกต่อการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลในแต่ละฝ่ายให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562
- คณะกรรมการบริหารอนุมัติให้มีการว่าจ้างสำนักกฎหมายภายนอกที่เชี่ยวชาญทางด้านกฎหมายคุ้มครองส่วนบุคคลเข้ามาช่วยประเมิน แนะนำ และพัฒนาแผนงานเกี่ยวกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของฝ่ายงานที่ต้องเกี่ยวข้องและ/หรือใช้ข้อมูลส่วนบุคคล เช่น ข้อมูลส่วนบุคคลของผู้ถือหุ้น ลูกค้า พนักงาน ผู้บริโภคและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเพื่อให้ดำเนินไปสอดคล้องกับกฎหมาย การเข้าอบรมเกี่ยวกับนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลที่สำนักกฎหมายมักจัดขึ้นเพื่ออบรมให้ความรู้ แจ้งความคืบหน้าของกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้แน่ใจว่าบุคลากรของบริษัทฯ มีความเข้าใจและสามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดหรือนำมาปรับใช้ในหน่วยงานของบริษัทฯ ได้
- จัดให้มีการอัปเดตความคืบหน้าการใช้นโยบายการควบคุมข้อมูลส่วนบุคคลของแต่ละฝ่ายในบริษัทรายไตรมาส โดยคณะทำงานบริหารความต่อเนื่อง และแจ้งให้ประธานและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรับทราบ เช่น ฝ่ายการตลาดได้เริ่มการอัปเดตข้อมูลของผู้สั่งซื้อผลิตภัณฑ์ทาง [www.rojukiss.com](http://www.rojukiss.com) หากมีข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าที่ไม่มีการเคลื่อนไหวนานกว่า 6 เดือนทางบริษัทฯ จะทำการลบข้อมูลออกจากระบบเพื่อไม่ให้

มีการเก็บข้อมูลส่วนบุคคลยาวนานเกินจำเป็นโดยได้ทำการอัปเดตการเปลี่ยนแปลงนโยบายการจัดเก็บข้อมูลส่วนบุคคลทาง website เมื่อเดือนกันยายนปี 2566

## 2. ความเสี่ยงเพิ่มเติมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจในประเทศ

### การดำเนินธุรกิจในต่างประเทศมีความเสี่ยงหลายด้าน ทั้งด้านการเมือง เศรษฐกิจ และกฎหมาย

จากการดำเนินธุรกิจในต่างประเทศในปี 2566 ที่ผ่านมา บริษัทฯ มีรายได้จากการส่งออกผ่านตัวแทนจำหน่ายในต่างประเทศรวมกันมูลค่า 8 ล้านบาท มีการเติบโตลดลงร้อยละ 93 เมื่อเทียบกับปี 2565 ทำให้สัดส่วนของการส่งออกลดลงอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งบริษัทฯ มีแผนงานที่จะดำเนินธุรกิจในตลาดประเทศอินโดนีเซียและเวียดนามอย่างต่อเนื่อง โดยจะยังคงยึดแนวทางการทำงานเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ในการดำเนินธุรกิจในต่างประเทศ ได้แก่ (1) ปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด (2) เลือกพันธมิตรที่มีความมั่นคง น่าเชื่อถือ และเป็นที่รู้จักในประเทศนั้นๆ อย่างกว้างขวาง มีความรู้ความสามารถและมีความเชี่ยวชาญในตลาด และ (3) มีทีมงานรับผิดชอบหน้าที่ในการศึกษาและติดตามการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง และการพิจารณาว่าจ้างที่ปรึกษาทางกฎหมายภายนอกก็ยังเป็นทางเลือกที่มีไว้หากเห็นวาระหว่างดำเนินงานมีประเด็นทางกฎหมายที่ซับซ้อน ขณะเดียวกันบริษัทได้ขยายตลาดในประเทศใหม่เพิ่มเติมในปี 2566 โดยเป็นการขยายตลาดในประเทศจีน ผ่านรูปแบบออนไลน์

### ความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจในต่างประเทศระหว่างเกิดโรคระบาดโควิด-19

ในช่วงเกิดโรคระบาดโควิด-19 แม้จะไม่มีผลกระทบต่อผลประกอบการจากการส่งออก แต่ช่วงเวลาดังกล่าวกลับมีผลต่อการปฏิบัติงาน เช่น การผลิตสินค้าจากประเทศต้นทางที่อยู่ในการควบคุมตามมาตรการโควิด-19 ทำให้จัดส่งได้ล่าช้า ระยะเวลาสั่งซื้อต้องยาวนานกว่าเดิมเมื่อเทียบกับระยะเวลาสั่งซื้อตามปกติ การปิดพรมแดนของประเทศผู้ผลิตและประเทศผู้รับสินค้าซึ่งกระทบต่อระยะเวลาการขนส่งสินค้าหรือระยะเวลาการเทียบท่าของเรือสินค้ายาวนานกว่าปกติ ที่อาจส่งผลกระทบต่อคุณภาพผลิตภัณฑ์ที่อยู่ในเรือเป็นเวลานานและมีค่าใช้จ่ายในการเก็บรักษาสินค้าเพิ่มขึ้น ด้วยความเสี่ยงที่เกิดขึ้นดังกล่าว บริษัทฯ ได้มีแผนรองรับความเสี่ยงโดยจะร่วมมือกับ

ผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่ายในการวางแผนดำเนินการธุรกิจอย่างต่อเนื่องสำหรับช่วงวิกฤต เช่น การประมาณการสินค้าคงคลังที่เหมาะสม การเสนอตัวเลือกในการขนส่งที่รวดเร็วและเหมาะสม การสำรองงบประมาณกรณีหากมีค่าใช้จ่ายเพิ่มเติม เป็นต้น

## 3. ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการ

### ความเสี่ยงจากการมีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 25.0 ซึ่งมีอิทธิพลต่อการออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

วันที่ 31 ธันวาคม 2566 AAH ถือหุ้นของบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 29.4 ของทุนชำระแล้วทั้งหมดของบริษัทฯ สัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าวส่งผลให้ AAH เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และมีผู้มีอำนาจในการควบคุมของบริษัทฯ และอาจมีอิทธิพลต่อการออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยเฉพาะอำนาจในการเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ และการเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับแต่งตั้งเป็นผู้บริหารโดยคณะกรรมการบริษัท

สัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าวส่งผลให้ AAH เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้มีอำนาจในการควบคุมของบริษัทฯ และสามารถออกเสียงคัดค้านมติพิเศษของที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ต้องใช้คะแนนเสียง 3 ใน 4 ของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและสิทธิออกเสียงลงคะแนน ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นของบริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงในการไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อถ่วงดุลเรื่องที่ AAH เสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา

อย่างไรก็ตาม จากโครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ กำหนดให้มีคณะกรรมการทั้งหมด 6 คณะโดยแต่ละชุดจะมีกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่อย่างชัดเจน ทำให้บริษัทฯ มีความโปร่งใสในการบริหารจัดการ และมีระบบที่ตรวจสอบได้

- คณะกรรมการบริษัท
- คณะกรรมการตรวจสอบ
- คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
- คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และ
- คณะกรรมการบริหาร

โดยคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการทั้งหมด 9 ท่าน ในจำนวนนี้มีกรรมการอิสระจำนวน 5 ท่านและกรรมการอิสระอีก 3 ท่านดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำ



หน้าที่ตรวจสอบ ถ่วงดุลการตัดสินใจ และพิจารณาอนุมัติรายการต่างๆ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น

กรณีที่เข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม กิจการที่เกี่ยวข้อง รวมถึงบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง บุคคลดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการอนุมัติรายการดังกล่าว และในกรณีที่มีการเสนอขายหลักทรัพย์ที่กระทบต่อผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นรายย่อยมีสิทธิออกเสียงคัดค้านโดยใช้คะแนนเสียงเพียงร้อยละ 10 ของผู้ถือหุ้นที่มาพร้อมประชุม รวมทั้งในการอนุมัติรายการจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”)

### **ความเสี่ยงจากการที่เจ้าของเงินลงทุนที่แท้จริง (Ultimate Beneficial Investor) ของ AAH เป็นกองทุน Private Equity อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นรายอื่นในอนาคต**

เจ้าของเงินลงทุนที่แท้จริง (Ultimate Beneficial Investor) ของ AAH เป็น Private Equity ประกอบธุรกิจลงทุนในธุรกิจที่หลากหลายในการประกอบธุรกิจทั่วไป บริษัทที่กองทุน Private Equity เข้าลงทุนอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับผู้ถือหุ้นรายอื่นๆ ของบริษัท หรืออาจเข้าลงทุนในธุรกิจที่ทำธุรกิจต่อเนื่องกับบริษัท ส่งผลให้บริษัทอาจไม่ได้รับโอกาสในการลงทุนในธุรกิจดังกล่าวเพื่อสร้างผลประโยชน์ให้ดียิ่งขึ้นเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท หรือผู้ถือหุ้นรายอื่น

เมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2563 AAH ได้ยืนยันเป็นหนังสือ (Confirmation Letter) แก่บริษัทว่าจะไม่เข้าลงทุนในธุรกิจที่ประกอบธุรกิจแข่งขันกับบริษัท ในตลาดเดียวกัน (โดยพิจารณาจากคุณลักษณะ ราคา หรือวัตถุประสงค์การใช้งานของสินค้าหรือบริการ) ตลอดระยะเวลาที่ AAH ยังเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยหากพิสูจน์ได้ว่าเกิดความเสียหายแก่บริษัท หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท จากการที่ AAH เข้าลงทุนในธุรกิจที่ประกอบธุรกิจแข่งขันกับบริษัท ในตลาดเดียวกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในหนังสือยืนยัน (Confirmation Letter) โดยเจตนาในขณะที่ AAH เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท AAH จะต้องชดเชยความเสียหายให้แก่บริษัท หรือผู้ถือหุ้นบริษัท ตามที่กฎหมายกำหนด

### **ความเสี่ยงในการปรับโครงสร้างองค์กรและการจัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเพื่อรองรับการเติบโตและการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจของบริษัทฯ**

การเติบโตของธุรกิจ การขยายธุรกิจในต่างประเทศ รวมถึงการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินธุรกิจและตอบสนองความต้องการที่เปลี่ยนไปของลูกค้า อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงที่ความรู้และทักษะของพนักงานไม่สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว รวมถึงการมีจำนวนบุคลากรที่เพียงพอกับการดำเนินงานได้ทันทั่วทั้งที่ ซึ่งอาจทำให้เกิดผลกระทบกับการดำเนินธุรกิจ ผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงินและภาพลักษณ์ของบริษัทฯ ได้ บริษัทฯ จึงปรับปรุงแนวทางการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลเพื่อให้มีทักษะความสามารถในการทำงานที่สอดคล้องกับทิศทางทางธุรกิจ

- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีความคิดสร้างสรรค์ และปรับตัวเข้ากับสภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของธุรกิจบริษัทฯ ได้
- การสรรหาบุคลากรภายในองค์กร (Internal Recruitment) เพื่อสร้างโอกาสและแรงจูงใจให้พนักงาน สร้างความก้าวหน้าในอาชีพให้กับพนักงาน ให้พนักงานมีกำลังใจรวมถึงมีแรงจูงใจที่ดี
- การสรรหาบุคลากรภายนอกองค์กร (External Recruitment) เพื่อให้โอกาสคนใหม่ๆ ความคิดใหม่ๆ มุมมองใหม่ๆ เข้ามาทำงานด้วย อาจทำให้องค์กรเกิดการปรับตัว หรืออุดรอยรั่วของข้อบกพร่องต่างๆ ได้ รวมถึงเปิดใจยอมรับเรื่องอะไรใหม่ๆ ได้ง่าย ตลอดจนการนำเอาประสบการณ์จากองค์กรอื่นๆ ที่มีประโยชน์มาปรับใช้กับองค์กรได้
- รับพนักงาน Mid-Career ที่มีทักษะความรู้ ความสามารถ เข้ามาร่วมงาน โดยสามารถนำทักษะในงานอันเป็นประโยชน์มาต่อยอด พัฒนาศักยภาพของพนักงานภายใต้การบังคับบัญชาให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
- จัดทำแผนพัฒนาพนักงานให้สอดคล้องกับความต้องการเปลี่ยนแปลง โดยมีประธานสายงานแต่ละฝ่ายดูแลการพัฒนาพนักงานอย่างใกล้ชิด เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้รักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและเชี่ยวชาญในหน้าที่งาน เพื่อให้ธุรกิจดำเนินไปอย่างราบรื่นและมีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง



## ความเสี่ยงจากการพึ่งพาทีมบริหารที่มีความเชี่ยวชาญธุรกิจ

บริษัทฯ ตระหนักดีว่าความสำเร็จของบริษัทฯ ขึ้นอยู่กับความสามารถของทีมบริหารที่มีความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในธุรกิจผลิตภัณฑ์ดูแลความงาม ทั้งในด้านพัฒนาสินค้า การตลาด การจำหน่ายสินค้าทั้งในและต่างประเทศ การบริหารสินค้าและห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) ปัจจุบันบุคลากรในทีมบริหารของบริษัทฯ เป็นบุคลากรที่มีประสบการณ์ ความรู้ความสามารถ และความเข้าใจในธุรกิจผลิตภัณฑ์ดูแลความงามและสุขภาพ รวมทั้งมีทัศนคติที่ดีต่อการทำงานในธุรกิจที่มีการแข่งขันสูง ต้องการการปรับเปลี่ยนที่รวดเร็วเพื่อให้สอดคล้องกับตลาด และความต้องการของผู้บริโภคที่ไม่หยุดนิ่ง หากบริษัทฯ ไม่สามารถรักษาทีมบริหารและพนักงานที่มีความรู้ ความสามารถ และมีทัศนคติที่ดีไว้ได้ หรือไม่สามารสรักษาบุคลากรมาทดแทนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม อาจส่งผลกระทบในทางลบต่อการดำเนินธุรกิจ ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ตามความเสี่ยงจากการพึ่งพาทีมบริหาร และเพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทฯ ได้จัดเตรียมความพร้อมของบุคลากรในแต่ละแขนง เพื่อให้สามารถขึ้นมารองรับงานของผู้บริหารระดับสูงได้ เช่น การสรรหาบุคลากรมืออาชีพเข้ามาช่วยบริหารงาน, การทำแผนสืบทอดตำแหน่งสำคัญ ได้แก่ บุคลากรระดับประธานเจ้าหน้าที่สายงานในทุกตำแหน่ง โดยคัดเลือกและกำหนดผู้สืบทอดตำแหน่งสำคัญผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้สรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหารโดยตรง บริษัทฯ มีการทบทวนและติดตามความก้าวหน้าของแผนการพัฒนาผู้สืบทอดตำแหน่งดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ รวมไปถึงการริเริ่มให้มีการสร้างสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหารระดับกลางกับเจ้าหน้าที่ระดับปฏิบัติการ เพื่อให้สามารถรักษาสัมพันธ์อันดีของผู้บริหารรุ่นต่อไป

สำหรับแผนการรักษาพนักงานที่มีความสามารถและเป็นกลไกสำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ นั้น มีดังนี้

- กำหนดให้มีการบริหารค่าจ้างค่าตอบแทนพนักงานตามมาตรฐาน โดยใช้ข้อมูลจาก Korn Ferry, Manpower, Adecco เป็นต้น โดยจัดทำเปรียบเทียบค่าจ้างค่าตอบแทนพนักงานเป็นประจำทุกปี และนำเสนอคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเพื่อให้แน่ใจว่า

บริษัทฯ ได้จัดสรรผลตอบแทนแก่ผู้บริหารและพนักงานเหมาะสมกับหน้าที่รับผิดชอบ และสามารถแข่งขันกับองค์กรชั้นนำในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือใกล้เคียงกันได้ อย่างเหมาะสม

- จากการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1 เมื่อ 14 กรกฎาคม 2563 ได้มีมติอนุมัติโครงการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ ต่อผู้บริหารและพนักงาน (ESOP Warrant) จำนวนไม่เกิน 18 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท คิดเป็นสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 2.9 ของทุนชำระแล้วของบริษัทฯ ภายหลังการเสนอขายหุ้นดังกล่าว เพื่อสร้างแรงจูงใจและรักษาบุคลากรให้อยู่กับบริษัทฯ ต่อไป โดยพนักงานจะสามารถทยอยใช้สิทธิเพื่อซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ในราคา 7.20 บาท ด้วยอัตราการใช้สิทธิ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อ 1 หุ้นสามัญ โดยสามารถทยอยใช้สิทธิได้เมื่อครบ 24 เดือนนับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ณ วันที่บริษัทฯ ออกและเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนครั้งแรก เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564 จนกระทั่งครบกำหนดระยะเวลา 60 เดือน

## 4. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์

### ความเสี่ยงจากการออกหุ้นรองรับสำหรับโครงการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ (ESOP Warrant) ต่อผู้บริหารและพนักงาน

ภายหลังการเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนครั้งแรก (IPO) เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564 จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นจำนวน 60 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท และภายหลังการใช้สิทธิของซื้อหุ้นรองรับสำหรับโครงการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ ต่อผู้บริหารและพนักงาน (ESOP Warrant) ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2563 เต็มทั้งจำนวนแล้ว จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วจะเพิ่มขึ้นไม่เกิน 18 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท จากเดิม 600 ล้านหุ้นเป็นไม่เกิน 618 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นไม่เกินร้อยละ 2.9 ของทุนชำระแล้วของบริษัทฯ ภายหลังการเสนอขายหุ้นดังกล่าว ซึ่งจะมีผลทำให้อัตราส่วนต่างๆ ที่เปรียบเทียบกับส่วนของผู้ถือหุ้นหรือจำนวนหุ้นของบริษัทฯ ลดลง เนื่องจากส่วนของผู้ถือหุ้นและจำนวนหุ้นที่ใช้เป็นฐานการคำนวณนั้นเพิ่มขึ้น (Dilution Effect) เช่น กำไรสุทธิต่อหุ้น (Earnings per Share) และอัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Return on Equity) เป็นต้น

หากผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ใช้สิทธิครั้งแรกตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครบทั้งจำนวน (18 ล้านหน่วย ซึ่งสามารถจองหุ้นของบริษัทฯ ได้ 18 ล้านหุ้นภายในระยะเวลา 5 ปี ใช้สิทธิครั้งแรกในปีที่ 2 ร้อยละ 10 ปีที่ 3 ร้อยละ 40 ปีที่ 4 ร้อยละ 70 และปีที่ 5 ร้อยละ 100 ของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับจัดสรร) จะส่งผลกระทบต่อหุ้นส่วนแบ่งกำไรสุทธิต่อหุ้น (Earnings Per Share Dilution) หรือสิทธิในการออกเสียงของผู้ถือหุ้น (Control Dilution) ลดลงในอัตราร้อยละ 2.9 ของส่วนแบ่งกำไรหรือสิทธิในการออกเสียงเดิมโดยคำนวณเปรียบเทียบกับจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ จำนวน 600,000,000 หุ้น (หุ้นจดทะเบียนชำระแล้วภายหลังจากที่บริษัทฯ เสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนครั้งแรก - (IPO))

ในการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิเพื่อซื้อหุ้นของบริษัทฯ ซึ่งเท่ากับ 1 หุ้นต่อ 1 หน่วย แก่ผู้บริหารและพนักงาน (ESOP Warrant) ทั้งจำนวน 18,000,000 หน่วยที่ราคาตามมูลค่ายุติธรรมนั้น ใช้สิทธิคิดเป็นอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของราคาหุ้นที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปครั้งแรกของบริษัทฯ ซึ่งเป็นราคาเท่ากับ 7.20 บาทต่อหุ้น ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อ การลดลงของราคาต่อหุ้น (Price Dilution) โดยหากคำนวณผลกระทบต่อ การลดลงของราคาต่อหุ้น ด้วยราคาที่เสนอขายหุ้นครั้งแรกแก่ประชาชนทั่วไปที่ราคา 9.00 บาทต่อหุ้น เทียบกับราคาใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ แก่ผู้บริหารและพนักงาน ผลกระทบต่อการลดลงของราคาต่อหุ้น (Price Dilution-Fully Diluted Basis) จะเท่ากับร้อยละ 0.6 อนึ่ง ตามมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 เรื่องการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ (Share Based Payment) กำหนดให้บริษัทฯ ต้องประเมินมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ แก่ผู้บริหารและพนักงานตามโครงการ ESOP Warrant และบันทึกส่วนต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญและราคาเสนอขายเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน โดยบริษัทฯ ต้องบันทึกค่าใช้จ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ (Share Based Payment) จำนวน 32.4 ล้านบาท โดยคำนวณจากมูลค่าสิทธิในการจองซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ที่ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระที่เท่ากับ 9.0 บาทต่อหุ้น และทยอยรับรู้ค่าใช้จ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ในทุกไตรมาส ตั้งแต่ไตรมาสที่ 1 ปี 2564 จำนวนประมาณ 2.3 ล้านบาทไปจนถึงไตรมาสที่ 4 ปี 2568 จำนวนประมาณ 0.5 ล้านบาท

การขายหุ้นจำนวนดังกล่าวให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ อาจมีผลกระทบต่อราคาซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ ซึ่งไม่สามารถคาดการณ์ถึงผลกระทบ (ถ้ามี) ได้ว่าการขายหุ้นในอนาคตหรือการมีหุ้นไว้เพื่อขายในอนาคตจะมีผลกระทบในทางลบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในตลาดหลักทรัพย์อย่างไร อย่างไรก็ตามการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ แก่ผู้บริหารและพนักงานเป็นการสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นจะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ต่อไป รวมถึงยังเป็นการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการทำงานกับบริษัทฯ ต่อไปในระยะยาวด้วยการให้มีส่วนร่วมในการเป็นเจ้าของ ทำให้มีวัตถุประสงค์เป็นหนึ่งเดียวกับผู้ถือหุ้นและมุ่งสร้างประโยชน์ให้บริษัทฯ เป็นสำคัญ

เมื่อวันที่ 11 มีนาคม พ.ศ. 2566 มีผู้แสดงความจำนงในการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 10,000 หน่วย เพื่อซื้อหุ้นสามัญ จำนวน 10,000 หุ้น ราคาใช้สิทธิหน่วยละ 7.20 บาท รวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 72,000 บาท ซึ่งบริษัทได้รับชำระแล้วเต็มจำนวนและจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 5 เมษายน พ.ศ. 2566 ทำให้ปัจจุบัน บริษัทมีหุ้นสามัญที่ชำระแล้ว จำนวนทั้งสิ้น 600,010,000 หุ้น

### **การขายหุ้นของบริษัทฯ จำนวนมากโดยผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ได้แก่ AAH และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ หรือโดย Guts & Good ในอนาคต ไม่ว่าพร้อมกันหรือหลายคราว อาจส่งผลกระทบต่อราคาซื้อขายของหุ้นที่เสนอขาย**

เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2565 AAH นางสาวปิยวดี สอนสิงห์ และ Guts & Good ถือหุ้นในบริษัทฯ คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 29.4 ร้อยละ 18.0 และ ร้อยละ 8.0 ของหุ้นสามัญที่ชำระแล้วทั้งหมดของบริษัทฯ ตามลำดับ หากมีการขายหุ้นของบริษัทฯ โดยผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ได้แก่ AAH และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ หรือโดย Guts & Good ในจำนวนที่มีนัยสำคัญหรือการคาดการณ์ว่าจะมีการขายหุ้นของบริษัทฯ ในจำนวนที่มีนัยสำคัญ อาจส่งผลกระทบในทางลบต่อราคาซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ ได้ ซึ่งไม่สามารถคาดการณ์ได้ว่าการขายหุ้นหรือจำนวนหุ้นที่จะขายในอนาคตจะมีผลกระทบต่อราคาตลาดของหุ้นที่เสนอขายในแต่ละช่วงเวลาอย่างไร โดยหากมีการขายหุ้นของบริษัทฯ ในตลาดหลักทรัพย์ ในจำนวนที่มีนัยสำคัญ ภายหลังจากการเสนอขายหุ้นแก่ประชาชนทั่วไปครั้งแรกเมื่อ

19 กุมภาพันธ์ 2564 หรือมีการคาดการณ์ว่าจะมีการซื้อขายหุ้นดังกล่าวเกิดขึ้น อาจทำให้ราคาหุ้นของบริษัทฯ ในตลาดหลักทรัพย์ ได้รับผลกระทบในทางลบ และอาจทำให้บริษัทฯ ประสบกับอุปสรรคในการระดมทุนผ่านตลาดหลักทรัพย์ ในราคาและช่วงเวลาที่เหมาะสม

ทั้งนี้ ภายหลังจากการเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนครั้งแรก (IPO) สัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นของ AAH และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ และสัญญาระหว่าง AAH กับ Guts & Good จะมีผลบังคับใช้ โดยทั้งนางสาวปิยวดี และ Guts & Good ได้ทำข้อตกลงกับ AAH ว่าจะไม่เสนอขาย จำหน่ายหรือโอนไปโดยประการอื่นซึ่งหุ้นของบริษัทฯ เว้นแต่การขายหุ้นของนางสาวปิยวดีและ Guts & Good ในการออกและเสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไป (IPO) ตามที่คู่สัญญาตกลงกันและตราบเท่าที่ AAH ยังเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ นางสาวปิยวดีและ Guts & Good ตกลงที่จะไม่ขายหรือโอนหุ้นใดๆ ให้แก่บุคคลอื่น เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจาก AAH และการขายหรือโอนหุ้นของผู้ถือหุ้นต้องอยู่ใต้บังคับของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และการขายหรือจำหน่ายหุ้นที่ถือโดยคู่สัญญาแต่ละฝ่ายจะต้องเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของตน

นอกจากนี้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังมีข้อกำหนดห้ามไม่ให้จำหน่ายหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 55.0 ของทุนชำระแล้วทั้งหมดภายหลังการเสนอขาย (“หุ้นที่ถูกห้ามขาย”) เป็นระยะเวลาหนึ่งปีนับแต่วันที่หุ้นสามัญเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์

ภายใต้เงื่อนไขดังนี้ หุ้นจำนวนร้อยละ 25.0 ของหุ้นที่ถูกห้ามขายสามารถขายได้เมื่อครบกำหนดหกเดือนนับแต่วันที่หุ้นเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ และหุ้นที่ถูกห้ามขายที่เหลือสามารถขายได้เมื่อครบกำหนด 12 เดือนนับแต่วันที่หุ้นเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์

## **ผู้ลงทุนที่มีที่อยู่นอกประเทศไทยอาจถูกจำกัดการเสนอขายหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วน (Rights Offering) ในอนาคต**

ในอนาคต บริษัทฯ อาจมีการออกหลักทรัพย์ใหม่โดยการเสนอขายหุ้นแก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วน (Rights Offering) หรือกรณีที่เกิดคล้ายคลึงกัน บริษัทฯ ไม่ถูกบังคับและมีสิทธิใช้ดุลยพินิจกำหนดวิธีการให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเพื่อการได้มาซึ่งสิทธิดังกล่าว โดยบริษัทฯ อาจเลือกที่จะไม่เสนอสิทธิดังกล่าวแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ที่อยู่นอกประเทศไทย หากการเสนอขายดังกล่าวจะส่งผลให้บริษัทฯ มีหน้าที่ตามกฎหมายต่างประเทศ ดังนั้นการเสนอขายดังกล่าวอาจทำให้ผู้ลงทุนบางกลุ่มอาจไม่ได้รับสิทธิจากการเสนอขายหุ้นแก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วน (Rights Offering) ในอนาคตได้ และเหตุดังกล่าวอาจส่งผลให้สัดส่วนการถือครองหุ้นของผู้ถือหุ้นเดิมดังกล่าวลดลง อนึ่ง บริษัทฯ ไม่มีหน้าที่และไม่คาดว่าจะมีการจดทะเบียนหลักทรัพย์ของ บริษัทฯ ในตลาดรองอื่นใดนอกจากตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้ผู้ลงทุนในต่างประเทศมีสิทธิได้จองซื้อหุ้นที่เสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วน (Rights Offering) เมื่อ บริษัทฯ จะดำเนินการเสนอขายหุ้นในอนาคต

# การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญของการเติบโตในระยะยาวอย่างมั่นคง โดยตระหนักดีว่า การเติบโตที่มั่นคง คือ การเติบโตที่ยั่งยืนผ่านการสร้างความสำเร็จ และสร้างคุณค่าให้กับผู้มีส่วนได้เสียในทุกภาคส่วน รวมถึงการมีจิตสำนึกที่ดีต่อผลกระทบทั้งในมิติสิ่งแวดล้อม และ มิติสังคม ซึ่งถือเป็นพื้นฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการดำเนินธุรกิจของเรา

ด้วยเหตุนี้ บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญ และมุ่งมั่นในการสนับสนุนการพัฒนาที่ยั่งยืนบนรากฐานในการดำเนินธุรกิจของเรา โดยยึดหลัก ESG (Environment, Social and Governance) อันได้แก่ มิติด้านสิ่งแวดล้อม มิติด้านสังคม และ มิติด้านธรรมาภิบาล โดยได้มีการกำหนดแนวนโยบายความยั่งยืน เพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการขับเคลื่อน กลยุทธ์ขององค์กรในการดำเนินธุรกิจที่สร้างผลกระทบเชิงบวกให้กับสังคม และ สนับสนุนให้องค์กรเป็นส่วนหนึ่งของการสนับสนุนเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์การสหประชาชาติ (United Nations Sustainable Development Goals : SDGs)

ยังผลให้องค์กรมุ่งสู่วิสัยทัศน์แห่งการเป็นผู้นำด้านความงาม และสุขภาพแห่งอนาคต

## นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

ในการดำเนินธุรกิจผ่านกลยุทธ์องค์กร บริษัทฯ ได้มีการพิจารณาจากมุมมอง ESG ในทุกมิติ โดยมุ่งที่จะขับเคลื่อนให้การบริหารจัดการและการกำกับดูแลด้านความยั่งยืนมีความเหมาะสม และสอดคล้องตามกรอบยุทธศาสตร์ความยั่งยืนที่บริษัทฯ กำหนดไว้ อันประกอบด้วย 3 เสาหลัก สร้างสรรค์นวัตกรรม (Creating Innovation) สร้างคุณค่าให้สังคม (Creating Social Impact) และสร้างพันธมิตรเพื่อสิ่งแวดล้อม (Creating Environmental Partner) ภายใต้พันธกิจ สร้างสรรค์นวัตกรรมด้านความงามและสุขภาพที่ดีที่สุด ที่ทุกคนสามารถเข้าถึงได้ และพร้อมขับเคลื่อนความต้องการและสร้างแรงบันดาลใจแก่ผู้บริโภคอย่างยั่งยืน



ทั้งนี้ ในการดำเนินงานของบริษัทฯ จะบูรณาการมุมมอง ESG ผ่านการเชื่อมโยงประสบการณ์และสร้างคุณค่าให้กับผู้บริโภคนผ่านนวัตกรรมสินค้าและบริการ ตลอดจนการนำเสนอข่าวสารกิจกรรมทางการตลาดที่ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ เพื่อความมั่นคงในระยะยาวอย่างยั่งยืนตามเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์การสหประชาชาติ (United Nations Sustainable Development Goals : SDGs)

## การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

ในการบริหารจัดการเพื่อความมั่นคงในระยะยาวอย่างยั่งยืน บริษัทฯ คำนึงถึงประสิทธิภาพในการบริหารจัดการรวมถึงการสร้างคุณค่าให้เกิดประโยชน์และประสิทธิผลอย่างต่อเนื่องยังผลให้บริษัทฯ มุ่งส่งเสริมให้ทุกหน่วยงานสร้างการมีส่วนร่วมอย่างต่อเนื่องกับผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ โดยบริษัทฯ จะนำเอาข้อเสนอแนะและข้อคิดเห็นของ

ผู้มีส่วนได้เสียมาประกอบการทบทวนเพื่อปรับปรุงการบริหารจัดการและกระบวนการสร้างคุณค่าทางนวัตกรรมเพื่อความยั่งยืนเป็นประจำทุกปี

เพื่อให้มั่นใจว่า ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ได้สร้างคุณค่าและประโยชน์แก่เศรษฐกิจและสังคมอย่างแท้จริง ตามหลักปฏิบัติภายใต้นโยบายความยั่งยืน บริษัทฯ ได้ทบทวน และประเมินการดำเนินงานขององค์กรกับ ผู้มีส่วนได้เสียทั้งสิ้น 6 กลุ่ม อันได้แก่ ผู้ถือหุ้นและนักลงทุน พนักงานบริษัท ผู้บริโภค พันธมิตรธุรกิจ ตลอดจนหน่วยงานกำกับดูแล

ในปี 2566 ที่ผ่านมามีบริษัทฯ ได้ประเมินผู้มีส่วนได้เสียทั้งทางตรงและทางอ้อม ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งถือเป็นกระบวนการที่สำคัญ ที่จะช่วยให้เกิดความเชื่อมั่นและสร้างความมั่นคงแก่บริษัทฯ ในระยะยาว อีกทั้งยังสามารถสร้างขีดความสามารถในการแข่งขันต่อไปในอนาคต ซึ่งหมายรวมถึงไปถึงการดูแลและให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มอย่างเปิดกว้างและได้รับการปฏิบัติอย่างเหมาะสม

### ผู้ถือหุ้นและนักลงทุน

รูปแบบการปฏิสัมพันธ์ / จำนวน / ความถี่	<ul style="list-style-type: none"> <li>การประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี</li> <li>การแถลงผลประกอบการประจำปีรายไตรมาส</li> <li>ประชุม Roadshow หรือ Conference เพื่อพบผู้ถือหุ้นหรือนักลงทุน</li> <li>การประชุมกับนักลงทุน หรือ กลุ่มนักวิเคราะห์หลักทรัพย์</li> <li>เว็บไซต์ส่วนของนักลงทุนสัมพันธ์มีการปรับปรุงข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ</li> <li>การติดต่อกับนักลงทุนสัมพันธ์ทางโทรศัพท์ หรือ Email ในทุกวันทำการ</li> </ul>
ความคาดหวังและข้อกังวล	<ul style="list-style-type: none"> <li>การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน</li> <li>การเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้หลายช่องทาง อย่างถูกต้อง และ ตรงเวลา</li> <li>มีผลประโยชน์ที่เติบโตอย่างต่อเนื่อง สร้างกำไรให้ผู้ถือหุ้น และ มีการจ่ายเงินปันผลที่เหมาะสม</li> </ul>
การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปฏิบัติตามแนวทางและกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ สำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์</li> <li>ดำเนินงานตามแนวธรรมาภิบาลและรับผิดชอบต่อสังคม</li> <li>มีการลงทุนเพื่อสร้างความเจริญเติบโต</li> <li>ดำเนินการจ่ายเงินปันผลตามนโยบาย</li> <li>มีช่องทางสำหรับเปิดเผยข้อมูลและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและนักลงทุนที่หลากหลาย</li> <li>จัดและเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ ตามวาระที่เหมาะสม เช่น Roadshow หรือ Conference เพื่อพบนักลงทุนทั้งในและต่างประเทศอย่างต่อเนื่อง</li> </ul>



## ผู้ถือหุ้นและนักลงทุน

ผลสำเร็จ	<ul style="list-style-type: none"> <li>จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ในวันที่ 25 เมษายน 2565</li> <li>จัดประชุม roadshow ร่วมกับกลุ่มกองทุน</li> <li>จัดประชุมนักลงทุน Opportunity Day, ประชุมนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ และกิจกรรม Retail Roadshow</li> <li>ปรับปรุงและพัฒนาการทำงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อให้เกิดความคล่องตัวและเข้าถึงผู้ถือหุ้นและนักลงทุนได้ดียิ่งขึ้น</li> </ul>
----------	--

## พนักงานบริษัทฯ

รูปแบบการปฏิสัมพันธ์ / จำนวน / ความถี่	<ul style="list-style-type: none"> <li>จัดกิจกรรมส่งเสริมความสัมพันธ์ภายในองค์กร กิจกรรมตามเทศกาลสำคัญต่างๆ ตามวาระและโอกาส</li> <li>เปิดให้มีการแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็น และ รับฟังแนวทางการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานในแต่ละไตรมาสผ่านการประชุมพนักงาน (Employee Townhall) ตลอดจนช่องทางอื่นๆ กับสายงานที่สังกัดอย่างต่อเนื่อง</li> <li>จัดให้มีการให้ข้อมูลเกี่ยวกับการรายงานสถานการณ์ประจำวัน เหตุการณ์สำคัญต่างๆ ตลอดจนมาตรการในการทำงานภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโควิด-19 ผ่านทางช่องทาง email และช่องทางกลุ่มทำงานทางแอปพลิเคชัน LINE</li> <li>จัดฝึกอบรมพนักงานภายในผ่าน 2 โครงการได้แก่ IT Cyber Security Training และ PDPA Corporate รวมถึงการจัดฝึกอบรมภายนอกตามแผนการฝึกอบรมประจำปีของพนักงานแต่ละสังกัด อันเป็นหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ เพื่อส่งเสริมความรู้ พัฒนาศักยภาพของพนักงานให้เท่าทันกับโลกปัจจุบัน และนำไปประยุกต์ใช้ได้ในชีวิตประจำวัน</li> </ul>
ความคาดหวังและข้อกังวล	<ul style="list-style-type: none"> <li>ความชัดเจนในแนวทางการบริหารจัดการธุรกิจ สถานการณ์ธุรกิจ ตลอดจนมาตรการในการทำงานภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโควิด-19</li> <li>การบริหารความเปลี่ยนแปลง</li> <li>การพัฒนาศักยภาพและทักษะที่จำเป็นต่อการทำงานและความก้าวหน้าในอนาคต</li> <li>ระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานที่มีความประสิทธิภาพและเป็นธรรม</li> <li>ผลตอบแทน สวัสดิการและความปลอดภัยของพนักงาน</li> </ul>
การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย	<ul style="list-style-type: none"> <li>สื่อสารเป้าหมาย กลยุทธ์และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้กับพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง</li> <li>ส่งเสริมความก้าวหน้าของพนักงานและสร้างขวัญและกำลังใจให้กับพนักงานที่มีความภักดีต่อองค์กรและมีอายุงานต่อเนื่อง (Long Service Year Award)</li> <li>กำหนดแนวนโยบาย กลยุทธ์ และวิธีพิจารณาผลตอบแทนและสวัสดิการให้กับพนักงานอย่างมีระเบียบแบบแผน โดยพิจารณาถึงกรอบกฎหมายและความสามารถในการแข่งขันในตลาดได้</li> <li>ให้ค่าตอบแทนแก่พนักงานในอัตราที่เหมาะสม ตรงเวลา</li> <li>ดำเนินงานตามนโยบายและหลักปฏิบัติเกี่ยวกับเรื่องสุขภาพ สวัสดิภาพ ความปลอดภัย และสิ่งแวดล้อมอย่างจริงจัง</li> </ul>

## พนักงานบริษัทฯ

### ผลสำเร็จ

- การชี้แจงถึงสถานการณ์ธุรกิจและการพูดคุยกับพนักงานอย่างต่อเนื่องช่วยให้เกิดความเข้าใจในการดำเนินงานและสามารถปฏิบัติงานได้แม้ในช่วงที่จำเป็นต้องทำงานจากที่บ้าน (Work from Home)
- ออกแบบและปรับผลตอบแทนให้กับพนักงานที่มีความรักดีต่อองค์กรและมีอายุงานต่อเนื่อง (Long Service Year Award) ให้มีความทันสมัยและเหมาะสมกับสถานการณ์
- จัดส่ง KISS Box Set ให้กับพนักงานทุกๆ คนเพื่อแสดงความห่วงใย และต้องการเน้นย้ำถึงความสำคัญของสวัสดิภาพและสุขภาพของพนักงานเป็นสำคัญ
- จัดให้มีการตรวจ ATK หลังจากกลับมาจากเทศกาลวันหยุดยาว เช่น วันปีใหม่ วันสงกรานต์ เป็นต้น และเช็คสถานะของพนักงานทุกคนต่อเนื่องในทุกพื้นที่ การปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจถึงความเรียบร้อย ปลอดภัยของพนักงานทุกคนในทุกพื้นที่ โดยยึดแนวปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบจากประกาศกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด
- จัดโครงการ “ชวนชาว KISS ติดตะกร้าให้สนั่นวงการ Live” เพื่อเป็นกิจกรรมหลังเลิกงาน ให้พนักงานมีโอกาสได้ทดลองทำการขายสินค้าบริษัท ผ่านช่องทาง Live Streaming ต่างๆ โดยมีค่าตอบแทนการขายให้กับพนักงานที่สมัครเข้าร่วมโครงการ เพื่อเป็นขวัญและกำลังใจ รวมถึงพัฒนาศักยภาพของพนักงาน ด้านการสื่อสาร การแสดงออก เพื่อพนักงานสามารถนำไปต่อยอดในอนาคตได้





## ผู้บริโภค

### รูปแบบการปฏิสัมพันธ์ / จำนวน / ความถี่

- มีช่องทางการจัดจำหน่ายที่ช่วยให้ลูกค้าสามารถเข้าถึงผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัท มากขึ้น เช่น การจัดจำหน่ายทางช่องทางออนไลน์ และ ช่องทาง Media Commerce เพิ่มมากขึ้น
- เปิดให้มีช่องทางการรองรับการติดต่อจากลูกค้า เพื่อสอบถามและแจ้งข้อเสนอแนะต่างๆ ผ่านช่องทาง Call Center อีเมล กลุ่มไลน์ (Official Line Account) และ ช่องทาง Facebook messenger
- จัดให้มีการปรับปรุงข้อมูลบนเว็บไซต์ของบริษัท อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ลูกค้าสามารถสืบค้นข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ได้ด้วยตัวเอง

### ความคาดหวังและข้อกังวล

- การให้บริการอย่างต่อเนื่อง และ สามารถเข้าถึงสินค้าและบริการได้ แม้ในสถานการณ์การแพร่ระบาดเชื้อไวรัส COVID-19
- คุณภาพผลิตภัณฑ์ และ การให้บริการของตัวแทนบริษัท
- การพัฒนาสินค้าอย่างต่อเนื่อง ให้มีความหลากหลาย และ ตอบโจทย์ความต้องการทั้งด้านคุณภาพ ราคา และ การจัดจำหน่ายที่ครอบคลุมหลากหลายช่องทาง
- มีมาตรการการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลส่วนตัวลูกค้า และ ไม่ละเมิดข้อมูลส่วนตัวของลูกค้า

### การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

- ปฏิบัติตามนโยบายของบริษัท ในการให้บริการลูกค้าอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน
- ให้บริการลูกค้าอย่างต่อเนื่อง และ ขยายการจัดจำหน่ายสินค้าเพิ่มมากขึ้นในช่องทางทั้งร้านค้าทั่วไป และออนไลน์ อาทิ การขยายรายการสินค้าในร้านค้าสะดวกซื้อ วัตสัน ช่องทางตลาดออนไลน์ชั้นนำต่างๆ
- พัฒนาและปรับปรุงระบบและช่องทางการให้บริการแก่ลูกค้าอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สินค้าและบริการสามารถเข้าถึงลูกค้าทุกคนได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ พร้อมเปิดรับข้อเสนอแนะจากลูกค้าเพื่อนำมาปรับปรุงการออกแบบสินค้าและบริการในอนาคต
- จัดอบรมและทำความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายการปกป้องคุ้มครองข้อมูลส่วนตัวของลูกค้า โดยมีกระบวนการขั้นตอนให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของกฎหมายและมีความชัดเจนในการดำเนินงานหรือกิจกรรมเชิงพาณิชย์โดยต้องได้รับความยินยอมจากลูกค้าแล้วเท่านั้น

### ผลสำเร็จ

- ความพึงพอใจลูกค้าเกี่ยวกับสินค้าและบริการ มีการตอบรับที่ดี นวัตกรรมสินค้าได้รับการตอบรับที่ดีอย่างต่อเนื่อง
- ข้อร้องเรียนจากลูกค้าได้รับการจัดการภายใน 24 ชั่วโมง
- ให้ความช่วยเหลือลูกค้าเป็นที่น่าพอใจและสามารถแก้ไขปัญหาให้กับลูกค้าได้อย่างทันท่วงที



## พันธกิจ

## รูปแบบการปฏิสัมพันธ์ / จำนวน / ความถี่

- พัฒนาและปรับขยายช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ เพื่อปรับเปลี่ยนแผนงานในการให้บริการลูกค้าของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น รวมถึงการจัดจำหน่ายผ่านทางช่องทางออนไลน์ เพื่อตอบรับกับสถานการณ์ธุรกิจที่ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19
- การประเมินคุณภาพการผลิตและการจัดสรรวัตถุดิบ ที่ได้มาตรฐานและคำนึงถึงความเสี่ยงด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยทำงานร่วมกันกับพันธมิตรธุรกิจที่เป็นผู้ผลิตและผู้นำเข้าวัตถุดิบในการผลิตอย่างต่อเนื่องและจริงจัง
- ร่วมประชุมกับพันธมิตรคู่สัญญาที่รับจ้างเป็นผู้ผลิต (OEM) เพื่อวิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงด้านการผลิต ผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่องเป็นประจำรายไตรมาส
- ร่วมพูดคุยและมองหาพันธมิตรทางการค้ารายใหม่ๆ สำหรับการต่อยอดธุรกิจในอนาคตที่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง

## ความคาดหวังและข้อกังวล

- การบริหารจัดการและให้ความชัดเจนเกี่ยวกับทิศทางและความช่วยเหลือในภาวะการแพร่ระบาดเชื้อไวรัส COVID-19
- การปฏิบัติต่อพันธมิตรทางธุรกิจด้วยความเป็นธรรมและเท่าเทียม
- มีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใส เป็นธรรม และ ตรวจสอบได้
- รักษาความลับข้อมูลทางการค้าอย่างให้เกียรติและเป็นมืออาชีพ
- ใช้หลักการดำเนินธุรกิจที่มุ่งเน้นเพื่อความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และ สิ่งแวดล้อม รวมถึง ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และ มาตรฐานด้านแรงงานรวมถึงเรื่องนโยบายต่อต้านการทุจริต

## การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

- เปิดรับฟังและแลกเปลี่ยนร่วมกันกับพันธมิตรคู่ค้าอย่างเต็มที่ผ่านการประชุมออนไลน์ รวมถึงการตรวจประเมินต่างๆ ให้เป็นไปตามมาตรฐานการดำเนินงาน และ ให้ความช่วยเหลือต่อกันในช่วงวิกฤติการแพร่ระบาดเชื้อไวรัส COVID-19
- ปฏิบัติตามนโยบายในการปฏิบัติต่อบริษัทคู่ค้า หรือพันธมิตรทางการค้าอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน
- การจัดซื้อจัดจ้างจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร ง่ายต่อการเข้าใจและเป็นมาตรฐานเดียวกัน โดยไม่เลือกปฏิบัติ และมุ่งให้เกิดความเชื่อมั่นในกระบวนการพิจารณาคัดเลือก โดยสามารถชี้แจงรายละเอียดได้ชัดเจน
- ดำเนินงานบนพื้นฐานของการเคารพสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของพันธมิตรและบุคคลอื่นๆ โดยมีนโยบายให้หลีกเลี่ยงการละเมิดสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น เพื่อให้สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลขององค์กร
- แลกเปลี่ยนข้อมูลเพื่อตรวจสอบถึงมาตรฐานสากล (ISO) ในการผลิต ที่ได้รับการยอมรับ ด้านสังคม สิ่งแวดล้อม และความปลอดภัย กับ พันธมิตรที่ทำหน้าที่รับจ้างผลิต (OEM)



## พันธมิตรธุรกิจ

ผลสำเร็จ	<ul style="list-style-type: none"> <li>ประชุมประจำเดือนระหว่างพันธมิตรกลุ่มต่างๆ เพื่อแลกเปลี่ยนข้อมูล ความช่วยเหลือ และกำหนดทิศทางร่วมเพื่อรับมือกับสถานการณ์วิกฤติการแพร่ระบาดเชื้อไวรัส COVID-19</li> <li>บริษัทคู่ค้าหรือพันธมิตรผู้รับจ้างผลิต (OEM) มีมาตรฐานในระดับสากลด้านสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัย และการบริหารผลกระทบต่อชุมชน โดยพิจารณาจากการผ่านประเมินมาตรฐานด้านอุตสาหกรรมระดับนานาชาติ รวมถึงมีประวัติในการรับจ้างผลิตให้กับผลิตภัณฑ์หรือแบรนด์สินค้าของบริษัทระดับโลก</li> <li>ไม่พบการทุจริตหรือการปฏิบัติที่ผิดต่อหลักปฏิบัติหรือข้อตกลงกฎหมาย หรือขาดความโปร่งใส หรือขัดต่อธรรมาภิบาลองค์กร</li> </ul>
----------	---

## หน่วยงานกำกับดูแล

รูปแบบการปฏิสัมพันธ์ / จำนวน / ความถี่	<ul style="list-style-type: none"> <li>ร่วมประชุมและขอคำแนะนำ ตลอดจนแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นเพื่อกำหนดแนวทางปฏิบัติในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนด หรือ หลักปฏิบัติที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย อาทิ องค์การอาหารและยา (อย.) และ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) เป็นต้น</li> <li>ให้ความร่วมมือกับหน่วยงานของรัฐ หรือหน่วยงานกำกับดูแลอื่นๆ อย่างเต็มกำลัง</li> <li>เข้าร่วมในขั้นตอนการออกเกณฑ์กำกับดูแล หรือนำเสนอข้อแนะนำ ในการร่วมประชุมเฉพาะกลุ่มและร่วมในการรับฟังความคิดเห็นสาธารณะ</li> </ul>
ความคาดหวังและข้อกังวล	<ul style="list-style-type: none"> <li>ดำเนินธุรกิจไปตามกฎเกณฑ์กำกับดูแล (Regulatory Compliance) อย่างเคร่งครัด</li> <li>ให้ข้อมูลและร่วมพูดคุยอย่างต่อเนื่องกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นประจำเพื่อรายงานและให้ข้อมูลเพิ่มเติมอย่างสม่ำเสมอ</li> <li>สนับสนุนส่งเสริมกิจกรรมหรือการขอความร่วมมือมายังผู้ประกอบการในด้านต่างๆ</li> </ul>
การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย	<ul style="list-style-type: none"> <li>ปฏิบัติตามนโยบายของหน่วยงานกำกับดูแลและหน่วยงานราชการอื่นๆ อย่างต่อเนื่องและจริงจัง</li> <li>ร่วมทำงานและให้การสนับสนุนในการกำกับดูแล และกิจกรรมต่างๆ กับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li> </ul>
ผลสำเร็จ	<ul style="list-style-type: none"> <li>การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายของหน่วยงานราชการและหน่วยกำกับดูแล</li> <li>ได้รับการสนับสนุนและคำแนะนำจากหน่วยงานกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง และทันท่วงที</li> </ul>



## การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม (นโยบายและแนวปฏิบัติ ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม)

บริษัทฯ ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของสิ่งแวดล้อมต่อการดำรงชีวิตของมนุษย์ โดยได้ให้ความสำคัญกับเรื่องของการป้องกันมลภาวะ การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ การใช้พลังงานอย่างประหยัดและเป็นไปตามหลักสากล ตลอดจนตระหนักถึงผลกระทบต่อสภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลง ไม่ว่าจะเป็นมลพิษทางอากาศ ตลอดจนปัจจัยการผลิตที่อาจส่งผลต่อภาวะโลกร้อน

กิจกรรมของบริษัทฯ ที่ได้ดำเนินการมาอย่างต่อเนื่อง นับตั้งแต่ปี 2563 ในการลดปริมาณพลาสติกร่วมกับพันธมิตรที่รับจ้างผลิต ซึ่งการลดการใช้ปริมาณพลาสติกในส่วนของบริษัทฯ นั้นจะยังคงดำเนินการอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม ในปี 2566 อาจไม่ได้มีการใช้ปริมาณพลาสติกที่ลดลงกว่าปีที่ผ่านมา สืบเนื่องมาจากยอดขายผลิตภัณฑ์ด้านความงามของบริษัทฯ ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ตลาดความงามหดตัว อันเนื่องมาจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ส่งผลให้ยอดขายการผลิตน้อยลงตามไปด้วย แต่ปัจจัยดังกล่าวไม่ได้เป็นประเด็นที่ทำให้ความตั้งใจในการลดปริมาณการใช้พลาสติกมีความสำคัญลดน้อยลง บริษัทฯ ยังคงให้ความสำคัญกับการผลิตที่คำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญมากยิ่งขึ้นและจะบริหารร่วมกับพันธมิตรอย่างจริงจัง

อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ยังคงตระหนักถึงความสำคัญด้านสิ่งแวดล้อมและผลกระทบต่อสังคมและชุมชน โดยได้มีการพูดคุยและประเมินความเสี่ยงร่วมกันกับพันธมิตรคู่ค้าและบริษัทรับจ้างผลิตทุกรายถึงมาตรการและกระบวนการผลิตที่ได้รับมาตรฐานอันเป็นที่ยอมรับในระดับสากล รวมถึงได้รับการรับรองจากสถาบันชั้นนำ อาทิ ISO14001 หรือ ISO 26000 หรือ มีประสบการณ์โดยได้รับความไว้วางใจจากบริษัทชั้นนำระดับโลกในการผลิตผลิตภัณฑ์จำหน่ายทั้งในและต่างประเทศ

## การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม (นโยบายและแนวปฏิบัติ ผลการดำเนินงานด้านสังคม)

ในส่วนของความยั่งยืนในมิติสังคมนั้น บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญในการสร้างคุณค่าในการดำเนินธุรกิจและสร้างผลประโยชน์ให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย ผ่านแนวทางการดำเนินงานและโครงการต่างๆ โดยเน้นการแสดงออกเพื่อส่งเสริมให้เกิดการเคารพในสิทธิมนุษยชนและการต่อยอดนวัตกรรมไทยสู่สากล

ด้านสิทธิมนุษยชน บริษัทฯ ให้การสนับสนุนตามประกาศที่ใช้ในนานาประเทศ ซึ่งได้แก่ หลักการ UN Guiding Principles on Business Human Rights OECD Guidelines for Multinational Enterprises หลักการ Children's Rights & Business Principles รวมถึงกฎหมายและอนุสัญญาต่างๆ แห่งสหประชาชาติว่าด้วยสิทธิมนุษยชน โดยตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ให้ความรู้แก่พนักงาน พันธมิตรรับจ้างผลิต ในประเด็นด้านสิทธิมนุษยชนที่เกี่ยวข้องกับงาน โดยมีแนวปฏิบัติร่วมกัน ดังต่อไปนี้

- บริษัทฯ จะไม่มีการจ้างแรงงานที่อายุต่ำกว่ากฎหมายกำหนด ไม่ว่าจะเป็นรูปแบบงานประจำ (Permanent) หรือ สัญญาจ้าง (Fixed Term)
- บริษัทฯ ต่อด้านการใช้แรงงานที่ถูกบังคับ หรือแรงงานที่ต้องทำงานเพื่อชดเชยหนี้สิน พนักงานทุกคนมีสิทธิและเสรีภาพในการตัดสินใจลาออกได้โดยอิสระ หลังจากที่ได้รับแจ้งบริษัทตามระยะเวลาที่กำหนด
- บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อสิทธิในการรวมกลุ่มและการร่วมเจรจาต่อรอง (Collective bargaining) ของพนักงาน และให้สิทธิพนักงานในการเลือกผู้แทนที่มีศักยภาพในการปกป้องการใช้สิทธิและสวัสดิการของพนักงาน
- บริษัทฯ จะไม่มีการเลือกปฏิบัติแก่ผู้แทน หรือพนักงานคนใดคนหนึ่ง แต่จะยึดตามกระบวนการที่ถูกต้อง และเป็นทางการ โปร่งใส ไม่ขัดต่อกฎหมาย

- บริษัทฯ จะกำหนดชั่วโมงการทำงาน วันหยุดราชการ ให้เหมาะสม และให้เป็นไปตามกฎหมายแรงงาน
- สนับสนุนและมอบโอกาสให้กับพนักงานที่มีความสามารถ โดดเด่นจากภูมิหลังทุกแบบ โดยการสนับสนุนพนักงาน ส่งเสริมการให้เกียรติพนักงานและมอบโอกาสที่เท่าเทียมกันให้แก่พนักงานทุกคนไม่ว่าจะทำงานอยู่ที่ไหนโดยไม่คำนึงถึงรสนิยมทางเพศหรืออัตลักษณ์ทางเพศ

ทั้งนี้ บริษัทฯ กำหนดให้หลักปฏิบัติเรื่องความเท่าเทียมเป็นพื้นฐานสำคัญในการจ้างงานและบริหารงานทรัพยากร โดยกระบวนการสรรหาและจ้างงานจะต้องมีความโปร่งใส ไม่เลือกปฏิบัติ ให้โอกาสผู้สมัครทุกคนโดยเท่าเทียมกัน หากตำแหน่งงานใดว่างลง จะต้องมีการสรรหาจากทั้งภายในและภายนอก โดยกระบวนการสรรหาต้องดำเนินไปด้วยความโปร่งใส และยึดเอาประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ ด้วยการคัดเลือกผู้สมัครจากประสบการณ์การทำงาน และ ความสามารถ รวมไปถึงทัศนคติและคุณลักษณะที่สอดคล้องกับค่านิยม พันธกิจ และเป้าหมายขององค์กร พนักงานทุกคนต้องเข้าถึงโอกาส ที่ทุกคนสามารถเติบโตก้าวหน้าได้โดยเท่าเทียมกัน และได้รับการประเมินผลงานอย่างเป็นธรรม

ในด้านการดูแลพนักงานบริษัทฯ บริษัทฯได้มีการดำเนินงานดังต่อไปนี้

#### 1) ความปลอดภัย และสวัสดิภาพในการทำงาน

ในปี 2566 บริษัทฯ ยังคงยึดเอาแนวทางการปฏิบัติจากการประกาศของกระทรวงสาธารณสุข เกี่ยวกับการคัดกรองผู้ป่วยโควิด เมื่อบริษัทฯ พบผู้ป่วยโควิดในสถานที่ทำงาน บริษัทฯ จะแยกพนักงานที่ป่วยให้ปฏิบัติงานที่บ้าน (Work from Home)

และรักษาอาการตามคำสั่งแพทย์จนกว่าจะอยู่ในระยะที่ปลอดภัยต่อส่วนรวม และยังคงจัดให้มีสเปร์ย์พ่นจมูก อันเป็นสินค้าของบริษัทฯ เพื่อให้พนักงานและครอบครัวไว้ใช้ป้องกันและ/หรือลดความเสี่ยงในการป่วยด้วยโรคโควิด-19 อย่างไรก็ดี นอกเหนือจากความปลอดภัยด้านสุขภาพ บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการส่งเสริมคุณภาพชีวิตที่ดีควบคู่ไปกับการทำงาน โดยการเปลี่ยนเก้าอี้สำนักงานที่มีคุณภาพ เพื่อลดความเสี่ยงจากการอาการ office syndrome

#### 2) การดูแลพนักงานในช่วงการแพร่ระบาดเชื้อไวรัสโควิด-19 และ/หรือฝุ่น PM 2.5

บริษัทฯ ยังจัดให้มีการดูแลพนักงาน อาทิ มีการตรวจหาเชื้อก่อนปฏิบัติงาน / ก่อนเริ่มการประชุมสำคัญที่มีคนหมู่มาก และกำชับข้อปฏิบัติเพื่อเลี่ยงการติดเชื้อ ในระหว่างปฏิบัติหน้าที่โดยเคร่งครัด รวมไปถึงมีการจัด Big Cleaning Day ประจำปี ทั้งพื้นที่สำนักงานและระบบแอร์ทั้งหมดให้สะอาดปลอดภัยอยู่เสมอ

#### 3) การตรวจเช็คความพร้อมในการทำงานของพนักงานเมื่อจำเป็นต้องทำงานในสำนักงาน

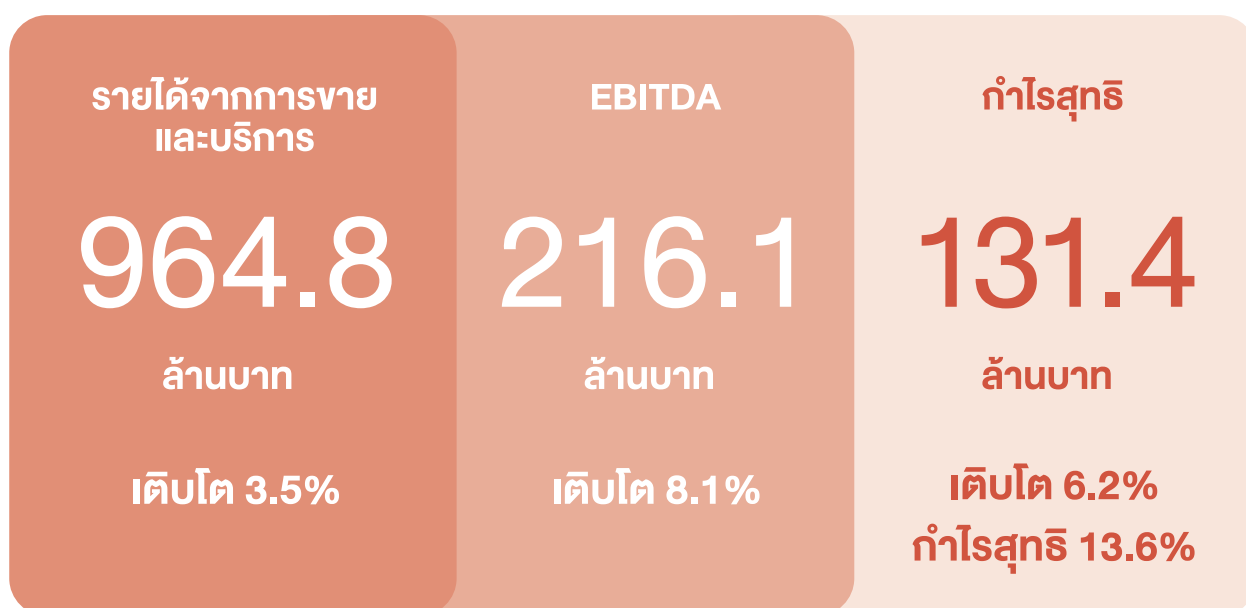
บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญถึงสวัสดิภาพและความปลอดภัยของพนักงานเป็นสำคัญ โดยจัดให้มีการตรวจหาเชื้อก่อนปฏิบัติงานเมื่อกลับมาจากวันหยุดยาวช่วงเทศกาลต่างๆ รวมถึงตรวจเช็คประวัติกลุ่มเสี่ยงและกำชับข้อปฏิบัติเพื่อเลี่ยงการติดเชื้อในระหว่างปฏิบัติหน้าที่โดยเคร่งครัด ทั้งนี้ เมื่อพบเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยง บริษัทฯ ได้ให้กลุ่มเสี่ยงแยกตัวออกจากพื้นที่สำนักงานทันทีและทำความสะอาดฆ่าเชื้อบริเวณพื้นที่ส่วนกลางของสำนักงานอย่างสม่ำเสมอ





# การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

## ผลการดำเนินงานที่สำคัญสำหรับปี 2566



- รายได้จากการขายและบริการ เท่ากับ 964.8 ล้านบาท เติบโต 3.5%
- EBITDA เท่ากับ 216.1 ล้านบาท เติบโต 8.1%
- กำไรสุทธิ เท่ากับ 131.4 ล้านบาท เติบโต 6.2% คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 13.6%

ผลการดำเนินงานทางการเงินที่สำคัญ (หน่วย : ล้านบาท)	2566	%	2565	%	%YoY
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	964.8	100.0	932.3	100.0	3.5
ต้นทุนขาย	(462.8)	(48.0)	(447.8)	(48.0)	3.4
กำไรขั้นต้น	501.9	52.0	484.5	52.0	3.6
EBITDA	216.1	22.4	200.0	21.4	8.1
กำไรสุทธิ - ส่วนของผู้เป็นเจ้าของบริษัท	131.4	13.6	123.7	13.3	6.2
กำไรสุทธิต่อหุ้น	0.22		0.21		

## บทสรุปของผู้บริหาร

ปี 2566

รายได้จากการขาย  
และบริการ

964.8 ล้านบาท

▲ เพิ่มขึ้น 3.5% จากปีก่อนหน้า

- ปี 2566 บริษัท มีรายได้จากการขายและบริการ เท่ากับ 964.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.5% จากปีก่อนหน้า โดยมีสาเหตุหลักมาจาก
    - รายได้จากการขายในประเทศเพิ่มขึ้น 25.7% จากปีก่อนหน้า โดยเป็นการเติบโตจากทุกช่องทางทั้งออฟไลน์และออนไลน์ ในช่องทางร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) มีการเติบโตทั้งในช่องทางร้านสะดวกซื้อ (Convenience Store) และร้านค้าสุขภาพและความงาม (Health & Beauty) จากการออกสินค้าใหม่ (NPDs) และการทำโฆษณาประชาสัมพันธ์ทางการตลาดในประเทศทั้งในรูปแบบออนไลน์และออฟไลน์ เพื่อสร้างแบรนด์และสินค้าใหม่ให้เป็นที่รู้จักอย่างต่อเนื่อง โดยในปี 2566 แบรนด์ Rojukiss เติบโตยอดขาย 25.8% ซึ่งถือเป็นการเติบโตที่สูงกว่าตลาดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวของประเทศไทยที่มีการเติบโต 15.3% (ข้อมูล: NielsenIQ Retail Measurement 2023)
    - รายได้จากการขายในต่างประเทศลดลง 51.2% จากปีก่อนหน้า จากการแข่งขันที่รุนแรงโดยเฉพาะในด้านราคาในประเทศอินโดนีเซีย อย่างไรก็ตาม บริษัท มีการขยายไปยังประเทศจีนผ่านรูปแบบออนไลน์ โดยเป็นการขายผ่านช่องทางร้านค้า Tmall และ Douyin
    - ขณะที่รายได้จากกลุ่มผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพลดลง 20.2% จากปีก่อนหน้า จากสถานการณ์โควิดที่คลี่คลายลง ทั้งนี้ ยังคงมียอดขายอย่างต่อเนื่องจากความต้องการในช่องทางร้านขายยาและร้านค้า Health & Beauty
    - EBITDA 216.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 8.1% ขณะที่กำไรสุทธิเท่ากับ 131.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6.2% โดยอัตรากำไรสุทธิอยู่ที่ 13.6% (2565: 13.3%) จากการเติบโตอย่างต่อเนื่องทั้งรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์เดิมและผลิตภัณฑ์ใหม่ แผนการตลาดที่เข้าถึงและสร้างการรับรู้และกระตุ้นการซื้อสินค้า การขยายช่องทางการจัดจำหน่ายที่ครอบคลุมเข้าถึงผู้บริโภค รวมถึงการบริหารจัดการต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารอย่างมีประสิทธิภาพ
- ภาพรวมเศรษฐกิจและแผนการดำเนินธุรกิจสำหรับในปี 2567 สำหรับปี 2566 เศรษฐกิจไทยฟื้นตัวช้ากว่าที่คาดการณ์ไว้ และการเติบโตทางเศรษฐกิจที่ยังเผชิญกับความท้าทายหลายด้านจากทั้งปัจจัยภายในและภายนอกประเทศ ส่งผลกระทบถึงการลงทุนภาคเอกชนที่ขยายตัวได้ในระดับค่อยเป็นค่อยไปในขณะที่ปัจจัยหลักที่สนับสนุนการฟื้นตัวของเศรษฐกิจไทยมาจากภาคการท่องเที่ยว ขณะที่ภาพรวมกลุ่มผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนตัวและเพื่อความงาม (Personal Care and Beauty Care) มีอัตราการเติบโต 8% สำหรับภาพรวมในประเทศไทย (ข้อมูล: Statista market insight) ซึ่งอัตราการเติบโตดังกล่าว บริษัท ได้นำมาปรับใช้ในการกำหนดกลยุทธ์พร้อมทั้งปรับปรุงการพัฒนาสินค้าใหม่ การขยายกลุ่มผลิตภัณฑ์ การขยายช่องทางการจัดจำหน่ายและการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจสำหรับปี 2567 โดยสามารถสรุปได้ดังนี้



- ธุรกิจในประเทศ (Domestic) บริษัทมุ่งเน้นการเติบโตจากตลาดภายในประเทศเป็นหลัก โดยเป็นการขยายจาก 2 แแบรนด์หลัก ได้แก่ Rojukiss และ Sis2Sis สำหรับแบรนด์ Rojukiss ยังคงเป็นแบรนด์ที่แข็งแกร่งและเติบโตอย่างต่อเนื่องของบริษัท โดยข้อมูลวิจัย Nielson Company รายงานข้อมูลยอดขายในตลาด (Sell-out) ของปี 2566 ในกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า (Facial Moisturize Market) ของแบรนด์ Rojukiss ที่มีการเติบโตสูงขึ้น 25.8% จากปีก่อน เปรียบเทียบกับภาพรวมตลาดที่เติบโต 15.3% สะท้อนกลยุทธ์ของบริษัท ที่ยังคงแผนการขยายสินค้าใหม่ในการตอบโจทยตลาดที่กลับมาฟื้นตัว รวมถึงการมุ่งเน้นในการทำการตลาดที่เข้าถึงและตอบโจทยในการสร้างความต้องการของผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมาย ในปี 2567 บริษัท มีเป้าหมายในการสร้างยอดขายของแบรนด์ Rojukiss สู่อันดับแบรนด์ 1,000 ล้านบาท ตอกย้ำความเป็นแบรนด์สินค้าชั้นนำที่ตอบโจทยความต้องการของผู้บริโภคสู่การเป็น

Top of Mind Brand ในใจผู้บริโภค จากการนำเสนอสินค้าที่เป็นนวัตกรรมในราคาที่จับต้องได้ ในส่วนของผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางภายใต้แบรนด์ Sis2Sis บริษัท มีแผนในการขยายช่องทางการจัดจำหน่าย จากเดิมที่ผลิตภัณฑ์อยู่ในรูปแบบช่องและจัดจำหน่ายในช่องทางร้านสะดวกซื้อเป็นหลัก บริษัท ได้มีการพัฒนาสินค้าใหม่ในรูปแบบ New-size เพื่อขยายเข้าไปในช่องทางอื่น และเพิ่มพื้นที่ในร้านค้าต่างๆ ให้เห็นสินค้าได้ชัดเจนและหาซื้อได้ง่ายมากขึ้นด้วย

- ธุรกิจต่างประเทศ (Overseas) บริษัท ยังคงวางแผนกลยุทธ์และกำหนด Business Model ที่เหมาะสมในการเร่งการเติบโตและเพิ่มศักยภาพในการแข่งขันในตลาดต่างประเทศอย่างต่อเนื่อง ปัจจุบันบริษัท มีจุดจำหน่ายในต่างประเทศทั้งหมด 5 ประเทศได้แก่ อินโดนีเซีย เวียดนาม ลาว พม่า และจีน โดยบริษัทมีแผนที่จะขยายไปยังประเทศใหม่ในกลุ่มภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ในปี 2567

## สรุปผลการดำเนินงาน

### ตาราง 1 : งบกำไรขาดทุนรวม

(หน่วย : ล้านบาท)

งบกำไรขาดทุนรวม	2566	%	2565	%	%YoY
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	964.8	100.0	932.3	100.0	3.5
ต้นทุนขาย	(462.8)	(48.0)	(447.8)	(48.0)	3.4
กำไรขั้นต้น	501.9	52.0	484.5	52.0	3.6
รายได้อื่น	4.0	0.4	7.7	0.8	(48.8)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(196.0)	(20.3)	(158.0)	(16.9)	24.0
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(114.1)	(11.8)	(159.1)	(17.1)	(28.2)
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน	1.5	0.2	3.9	0.4	(60.6)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากกิจการร่วมค้า	-	-	(5.1)	(0.6)	N/A
กำไรสุทธิจากการซื้อส่วนการลงทุนเพิ่ม	-	-	9.1	1.0	N/A
รวมค่าใช้จ่ายและรายได้อื่น	(304.6)	(31.6)	(310.6)	(33.3)	1.0
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	197.3	20.5	183.1	19.6	7.8
ต้นทุนทางการเงิน	(3.5)	(0.4)	(2.0)	(0.2)	77.8
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	193.8	20.1	181.1	19.4	7.0
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(40.9)	(4.2)	(33.2)	(3.6)	23.2
กำไรก่อนหักส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	152.9	15.9	147.9	15.9	3.4
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	21.5	2.2	24.2	2.6	(11.0)
กำไรสุทธิ - ส่วนของผู้เป็นเจ้าของบริษัท	131.4	13.6	123.7	13.3	6.2

### สรุปผลการดำเนินงานทางการเงินปี 2566

- รายได้จากการขายสินค้าและบริการ เท่ากับ 964.8 ล้านบาท เติบโต 3.5% จากปีก่อน จากรายได้ของกลุ่มผลิตภัณฑ์หลักนำโดยแบรนด์ Rojukiss จากการนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ภายใต้คอนเซปต์ Clinical Grade และผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางแบรนด์ Sis2Sis จากการออกสินค้าในรูปแบบ Full-size โดยบริษัทฯ ได้เพิ่มช่องทางการขายสินค้าผ่านไลฟ์สตรีมมิ่งในช่องทาง E-Commerce ได้แก่ Shopee, Lazada และ TikTok
- ต้นทุนขายและกำไรขั้นต้น อัตรากำไรขั้นต้นคิดเป็น 52.0% ใกล้เคียงกับระดับเดิม แม้ว่าอัตราแลกเปลี่ยนในสกุลเงิน USD ยังมีความผันผวนอย่างต่อเนื่อง
- ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร ค่าใช้จ่ายในการขายเท่ากับ 196.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 24.0% จากปีก่อน จากกิจกรรมส่งเสริมการขายและการตลาด เช่น การโปรโมทสินค้าผ่านช่องทางออนไลน์

และดิจิทัล การเปิดตัวฟรีเซ็นเตอร์ การจัดอีเว้นท์โปรโมท และเปิดตัวสินค้าใหม่ ซึ่งเป็นหนึ่งในกลยุทธ์สำหรับปี 2566 เพื่อมุ่งเน้นการสร้างการรับรู้ของตราสินค้า จนเกิดการเพิ่มขึ้นของยอดขายในระยะยาว ทั้งนี้บริษัทฯ ยังคงควบคุมค่าใช้จ่ายดังกล่าวให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม

ขณะที่ค่าใช้จ่ายในการบริหารเท่ากับ 114.1 ล้านบาท ลดลง 28.2% จากปีก่อน สาเหตุหลักมาจากในปี 2565 มีการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ค่าบริการให้คำปรึกษาในการขายและการตลาดสำหรับแบรนด์ Sis2Sis

ในประเทศอินโดนีเซียรวมจำนวน 24.8 ล้านบาท ขณะที่ในไตรมาส 1/2566 บริษัทได้รับชำระเงินบางส่วนจากยอดลูกหนี้ดังกล่าวจำนวนประมาณ 8 ล้านบาท

- **กำไรสุทธิ** เท่ากับ 131.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6.2% จากปีก่อน ขณะที่กำไรส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ลดลง 11.0% จากยอดขายผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ เป็นไปตามสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ที่คลี่คลายขึ้นในปี 2566

## ตาราง 2: งบกำไรขาดทุนรวมสำหรับงวด 3 เดือน

(หน่วย : ล้านบาท)

งบกำไรขาดทุนรวม สำหรับงวด 3 เดือน	ไตรมาส ที่ 4 ปี 2566	%	ไตรมาส ที่ 4 ปี 2565	%	% YoY	ไตรมาส ที่ 3 ปี 2566	%	% QoQ
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	280.2	100.0	336.5	100.0	(16.7)	239.0	100.0	17.2
ต้นทุนขาย	(140.6)	(50.2)	(161.2)	(47.9)	(12.8)	(116.4)	(48.7)	20.7
กำไรขั้นต้น	139.6	49.8	175.3	52.1	(20.4)	122.6	51.3	13.9
รายได้อื่น	2.1	0.7	2.3	0.7	(8.9)	0.4	0.2	374.2
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(57.0)	(20.3)	(55.1)	(16.4)	3.4	(36.1)	(15.1)	58.0
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(20.4)	(7.3)	(45.7)	(13.6)	(55.4)	(46.3)	(19.4)	(56.0)
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน	1.3	0.5	(0.4)	(0.1)	(413.7)	1.4	0.6	(7.1)
รวมค่าใช้จ่ายและรายได้อื่น	(74.0)	(26.4)	(99.0)	(29.4)	(25.3)	(80.5)	(33.7)	(8.1)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและ ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	65.6	23.4	76.3	22.7	(14.0)	42.0	17.6	56.1
ต้นทุนทางการเงิน	(1.1)	(0.4)	(0.5)	(0.2)	105.3	(0.8)	(0.4)	26.4
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	64.5	23.0	75.8	22.5	(14.8)	41.2	17.2	56.7
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(15.9)	(5.7)	(14.7)	(4.4)	8.4	(9.0)	(3.8)	76.3
กำไรก่อนหักส่วนที่เป็นของส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม	48.6	17.4	61.1	18.1	(20.4)	32.2	13.5	51.2
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1.8	0.6	22.0	6.5	(91.8)	1.9	0.8	(6.7)
กำไรสุทธิ - ส่วนของผู้เป็นเจ้าของบริษัท	46.8	16.7	39.1	11.6	19.8	30.2	12.6	54.9

## สรุปผลการดำเนินงานทางการเงิน ปี 2566

- รายได้จากการขายสินค้าและบริการ เท่ากับ 280.2 ล้านบาท ลดลง 16.7% จากปีก่อน จากการรับรู้รายได้ของกลุ่มผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ ได้แก่ สปเริย์พ่นจมูก Vail Covitrap ซึ่งมียอดขายพุ่งสูงในไตรมาส 4/2566 เนื่องจากเป็นไตรมาสแรกของการขาย และเป็นช่วงที่มีการแพร่ระบาดของหนักของไวรัส Covid-19 ขณะที่รายได้จากการขายสินค้าและบริการเติบโต 17.2% จากไตรมาสก่อนหน้า จากยอดขายกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิว Rojukiss ที่ยังคงเติบโตอย่างต่อเนื่องถึง 31.0% รวมถึงยอดขายจากต่างประเทศ โดยเฉพาะช่องทาง Cross Border ในขณะที่เริ่มมียอดขาย Foreign Distributor จากประเทศอินโดนีเซีย ในไตรมาส 4/2566 หลังจากปริมาณสินค้าคงคลังของตัวแทนจำหน่ายท้องถิ่นลดลงซึ่งเป็นไปในทิศทางที่ดีขึ้น
  - ต้นทุนขายและกำไรขั้นต้น อัตรากำไรขั้นต้นคิดเป็น 49.8% จากการทำโปรโมชั่นราคาในการสนับสนุนยอดขายในช่วงปลายปี อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังคงเป้าหมายในการรักษาระดับการทำกำไรขั้นต้นโดยเฉลี่ยที่ระดับ 50-55%
  - ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร  
ค่าใช้จ่ายในการขายเท่ากับ 57.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.4% จากปีก่อน และ 58.0% จากไตรมาสก่อนหน้า
- จากกิจกรรมส่งเสริมการขายและการตลาดที่เน้น Digital เป็นหลัก
- ขณะที่ค่าใช้จ่ายในการบริหาร เท่ากับ 20.4 ล้านบาท ลดลง 55.4% จากปีก่อน และลดลง 56.0% จากไตรมาสก่อน โดยไตรมาสที่ 3 ปี 2566 บริษัทมีค่าใช้จ่าย One-time ของบริษัทย่อย ขณะที่ไตรมาสที่ 4 ปี 2566 บริษัทมีการรับคืนชำระหนี้จากยอดลูกหนี้สงสัยจะสูญจากตัวแทนจำหน่ายรายใหม่ที่น่าสินค้าไปทดลองตลาด
- กำไรสุทธิ เท่ากับ 46.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 19.8% จากปีก่อน และเพิ่มขึ้น 54.9% จากไตรมาสก่อนหน้า โดยหลักมาจากการลดลงของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

## ฐานะทางการเงิน

### สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 1,402.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 105.5 ล้านบาทจากสิ้นปีก่อน โดยมีรายละเอียดดังนี้

- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเพิ่มขึ้นเป็นยอดสุทธิ 72.3 ล้านบาท จากยอดขายที่เพิ่มขึ้น
- สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 57.3 ล้านบาท จากสินค้าโปรโมชันที่เพิ่มขึ้น และการส่งผลิตภัณฑ์ใหม่ในช่วงปลายไตรมาส
- ขณะที่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 33.6 ล้านบาท หลังจากการจ่ายเงินปันผลรวม 2 ครั้ง ยอดรวม 84 ล้านบาท ส่วนที่เหลือมาจากการเพิ่มขึ้นของกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน

### หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีหนี้สินรวม 310.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 31.4 ล้านบาทจากสิ้นปีก่อน โดยมีรายละเอียดดังนี้

- ทรัสต์รีซีทเพิ่มขึ้น 82.1 ล้านบาท จากการสั่งซื้อสินค้าเพิ่มขึ้น
- ขณะที่ เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้อง ลดลง 30.5 ล้านบาท จากการชำระคืนเงินกู้ยืมของบริษัทย่อย
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นๆ ลดลง 21.7 ล้านบาท จากการชำระหนี้ตามรอบปกติ

### ส่วนของเจ้าของ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีส่วนของเจ้าของเพิ่มขึ้น 74.1 ล้านบาท จากกำไรจากการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้น

# ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

## ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท	บริษัท โรจูคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อหลักทรัพย์	KISS
ประเภทธุรกิจ	พัฒนา จำหน่าย และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิว ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง และผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
เลขทะเบียนบริษัท	0107563000185
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	100/8, 100/51-54 อาคารว่องวานิชคอมเพล็กซ์ บี ชั้นที่ 12, 19 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310
โทรศัพท์	02-645-1155
ทุนจดทะเบียน	309,000,000 บาท หุ้นสามัญจำนวน 618,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	300,000,000 บาท หุ้นสามัญจำนวน 600,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท
เว็บไซต์	<a href="http://www.rojukissinternational.com">http://www.rojukissinternational.com</a>
ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์	<a href="mailto:ir@rojukiss.com">ir@rojukiss.com</a>

## นายทะเบียนหลักทรัพย์

ชื่อบริษัท	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์	02-009-9000
โทรสาร	02-009-9991
TSD Call Center	02-009-9999

## ผู้สอบบัญชี

ชื่อบริษัท	บริษัท ไพรัชวอเตอร์เฮาส์กรุ๊ปส์ จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	179/74-80 อาคารบางกอกซิตี้ ทาวเวอร์ ชั้น 15 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์	02-844-1000
โทรสาร	02-286-5050

## ผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อบริษัท	บริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	324/10 หมู่บ้าน เวิร์ฟ เพชรเกษม 81 ถนนมาเจริญ แขวงหนองค้างพลู เขตหนองแขม กรุงเทพมหานคร 10160
โทรศัพท์	02-079-5499





## ข้อมูลทั่วไปของบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	PhD International Limited
ประเภทธุรกิจ	จำหน่ายลิขสิทธิ์ผลิตภัณฑ์เพื่อความงามในหลายเครื่องหมายการค้า
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	23/F., Tower 2, Enterprise Square Five, 38 Wang Chiu Road, Kowloon Bay, Kowloon, Hong Kong
ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว	10,000 ดอลลาร์ฮ่องกง หุ้นสามัญจำนวน 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 ดอลลาร์ฮ่องกง
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	100

ชื่อบริษัท	บริษัท โอทู คิส จำกัด
ประเภทธุรกิจ	จำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในหลายเครื่องหมายการค้า
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	100/8, 100/51-54 อาคารว่องวานิชคอมเพล็กซ์ บี ชั้นที่ 12, 19 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310
ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว	50,000,000 บาท หุ้นสามัญจำนวน 5,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	100

ชื่อบริษัท	บริษัท ไฮไบโอไซ จำกัด
ประเภทธุรกิจ	พัฒนา จำหน่าย และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องมือแพทย์ ยาและเวชภัณฑ์
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	100/8, 100/51-54 อาคารว่องวานิชคอมเพล็กซ์ บี ชั้นที่ 12, 19 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310
ทุนจดทะเบียน	11,405,000 บาท หุ้นสามัญจำนวน 102,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หุ้นบุริมสิทธิจำนวน 12,050 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	10,508,750 บาท หุ้นสามัญจำนวน 102,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หุ้นบุริมสิทธิจำนวน 100 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หุ้นบุริมสิทธิจำนวน 11,950 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ชำระแล้วหุ้นละ 25 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	46.6

## ข้อพิพาททางกฎหมาย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีคดีความหรือข้อพิพาททางกฎหมายที่ยังไม่ถึงที่สุด ซึ่งอาจมีผลกระทบในด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5.0 ของส่วนของผู้ถือหุ้นตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ สำหรับสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 หรือที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ หรือที่มีได้เกิดจากการประกอบธุรกิจโดยปกติของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยอาจเกี่ยวข้องเป็นครั้งคราวกับการดำเนินการทางกฎหมาย หรือเป็นคู่ความในคดีความที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจในการการค้าปกติของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

## ส่วนที่ 2

# การกำกับดูแลกิจการ

<b>06</b>	<b>นโยบายการกำกับดูแลกิจการ</b>	<b>80</b>
	ภาพรวมนโยบายและแนวปฏิบัติการ	80
	กำกับดูแลกิจการ	
	จรรยาบรรณธุรกิจ	90
<b>07</b>	<b>โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ</b>	<b>92</b>
	โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ	92
	ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ	93
	ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย	98
	ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร	104
	ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน	110
	ข้อมูลสำคัญอื่น	111
<b>08</b>	<b>รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ</b>	<b>112</b>
	สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา	112
	สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ	118
<b>09</b>	<b>การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน</b>	<b>120</b>
	การควบคุมภายใน สรุปความเห็นของคณะกรรมการบริษัท	120
	เกี่ยวกับการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง	
	รายการระหว่างกัน	123





ภาพรวมองค์กร



การทำงานดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแบบ



# นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

## ภาพรวมนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัตินโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อให้บริษัทฯ มีการบริหารงานโดยยึดถือแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจและการพัฒนาระดับการกำกับดูแลกิจการที่มีอยู่ให้ดียิ่งขึ้นเพื่อการเติบโตทางธุรกิจที่ตียั่งยืนในระยะยาวและสนับสนุนให้เกิดความโปร่งใส ซึ่งหลักการดังกล่าวไม่เพียงแต่เป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน หรือผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเท่านั้น แต่ยังสามารถสร้างคุณประโยชน์และผลการดำเนินธุรกิจที่ดีให้แก่บริษัทฯ และสร้างประโยชน์โดยรวมต่อความสามารถในการแข่งขันและการเติบโตที่ยั่งยืนของบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อสิทธิผู้ถือหุ้นและความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม การคำนึง

ถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส รวมถึงคณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการรับผิดชอบ ต่อหน้าที่และการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงได้เห็นควรให้มีการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีขึ้น โดยครอบคลุมเนื้อหาหลักการสำคัญตั้งแต่โครงสร้าง บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท จนถึงหลักการในการบริหารงานของผู้บริหารอย่างโปร่งใส ชัดเจน และสามารถตรวจสอบได้ โดยอาศัยหลักปฏิบัติและแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารองค์กรทำให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานใดๆ ของบริษัทฯ เป็นไปด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและ ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยสาระสำคัญของนโยบายสามารถแบ่งออกได้เป็น 8 หลักปฏิบัติ ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1	บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
หลักปฏิบัติ 2	กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
หลักปฏิบัติ 3	เสริมสร้างคณะกรรมการของบริษัทฯ ที่มีประสิทธิภาพ
หลักปฏิบัติ 4	สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
หลักปฏิบัติ 5	ส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ
หลักปฏิบัติ 6	มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
หลักปฏิบัติ 7	รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
หลักปฏิบัติ 8	สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น



## หลักปฏิบัติ 1 : บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

- 1.1 คณะกรรมการบริษัทเข้าใจและตระหนักถึงบทบาทความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียซึ่งต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดีซึ่งครอบคลุมถึงการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การกำหนดกลยุทธ์ นโยบาย การดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การติดตามประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน
- 1.2 คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดนโยบายต่างๆ รวมถึงนโยบายในการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืนเพื่อส่งเสริมการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย บรรลุผลสำเร็จในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ตลอดจนสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง
- 1.3 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) ระมัดระวัง (Duty of Care) ซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นสำคัญ รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ของบริษัทฯ โดยต้องจัดให้มีกลไกอย่างเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และนโยบายต่างๆ ของบริษัทฯ เช่น นโยบายรายการที่เกี่ยวข้องกัน (Related Party Transaction Policy) นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) อำนาจอนุมัติ (Delegation of Authority) เป็นต้น รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และการจ่ายเงินปันผล เป็นต้น

- 1.4 คณะกรรมการบริษัทเข้าใจบทบาท ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการชุดย่อยและฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย โดยมีการกำหนดกฎบัตรต่างๆ ของคณะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และจัดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางของบริษัทฯ

## หลักปฏิบัติ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

- 2.1 คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักในการดำเนินธุรกิจขององค์กรให้สามารถเติบโตคู่กับสังคมด้วยความยั่งยืน สร้างคุณค่าและเป็นประโยชน์ต่อองค์กร ลูกค้า คู่ค้า พนักงาน ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม และจะส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับ จนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กรที่อยู่ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 2.2 วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจทั้งประจำปีและระยะยาว จะต้องสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ สภาพแวดล้อม ปัจจัยและความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมและปลอดภัย นอกจากนี้ จะต้องตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม (Unethical Conduct) ตลอดจนกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่วทั้งองค์กร

## หลักปฏิบัติ 3 : เสริมสร้างคณะกรรมการของบริษัทฯ ที่มีประสิทธิภาพ

- 3.1 คณะกรรมการบริษัทมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน แต่ไม่เกิน 12 คน โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท



ทั้งในเรื่ององค์ประกอบ คุณสมบัติ ความเชี่ยวชาญ ประสบการณ์ จำนวนกรรมการที่เหมาะสมกับธุรกิจ สัดส่วนกรรมการอิสระ เพื่อให้มีความเหมาะสมตาม ความจำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลัก ที่กำหนดไว้ โดยแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องสามารถสรุปได้ โดยสังเขปดังนี้

3.1.1 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการ บริษัท โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ทั้งนี้กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจ ได้รับเลือกตั้งใหม่จากที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้

3.1.2 กรรมการบริษัท จะต้องมีความซื่อสัตย์สุจริตและไม่มี ลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด

3.1.3 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการ อิสระอย่างน้อยกึ่งหนึ่งของกรรมการจำนวน ทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน โดยกรรมการ อิสระจะต้องมีความเป็นอิสระจากการควบคุม ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และต้องไม่มีส่วน เกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียในทางการเงินและ การบริหารกิจการ อีกทั้งมีคุณสมบัติครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์คุณสมบัติกรรมการอิสระตามที่ กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอ ขายหุ้นที่ออกใหม่ และมีขอบเขตหน้าที่และ ความรับผิดชอบตามที่กฎหมาย ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด

3.1.4 กรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท มีหน้าที่รายงานข้อมูลการเป็นกรรมการผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทจำกัดหรือบริษัท มหาชนจำกัดอื่น การเป็นหุ้นส่วนผู้จัดการใน ห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือการเป็นหุ้นส่วนจำพวก จำกัดความรับผิดชอบในห้างหุ้นส่วนจำกัดความรับผิด ให้บริษัทฯ ทราบตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่ คณะกรรมการบริษัทกำหนด

3.1.5 คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ไว้อย่าง ชัดเจนในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้

รายละเอียดต่างๆ เกี่ยวกับองค์ประกอบ คุณสมบัติ การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้น จากตำแหน่งให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตร คณะกรรมการบริษัท

3.1.6 คณะกรรมการจะดำเนินการเปิดเผยนโยบายใน การกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการที่มี ความหลากหลาย และข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ และการดำรง ตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ใน รายงานประจำปีและบนเว็บไซต์ของบริษัท

3.1.7 คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ต่างๆ ตามที่กฎหมายกำหนด และทำหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัท

3.2 คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเป็น ประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่าองค์ประกอบและ การดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเอื้อต่อการ ใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ ทั้งนี้ ในกรณีที่ ผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการไม่ใช้กรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการอิสระหนึ่งท่าน เพื่อร่วมพิจารณากำหนดวาระประชุมคณะกรรมการ เพื่อ ส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการ และฝ่ายบริหารและให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแล กิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน โดยบริษัทฯ มี การแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่าง คณะกรรมการบริษัท และฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิด ความชัดเจนในการปฏิบัติหน้าที่ของแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจ สามารถสอบทานการบริหารงาน และให้การบริหารจัดการบริษัท เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และโปร่งใส ดังนี้

3.2.1 คณะกรรมการบริษัท: มีบทบาทสำคัญใน การกำหนดทิศทาง นโยบาย และกลยุทธ์ใน การดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างผลตอบแทนการลงทุน และประโยชน์สูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมทั้ง มีหน้าที่สำคัญในการกำกับดูแลและติดตาม การดำเนินงานของฝ่ายบริหารเพื่อให้มั่นใจว่ามี

การปฏิบัติตามนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และเป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

**3.2.2 ฝ่ายบริหาร:** มีหน้าที่รับผิดชอบในการบริหารกิจการให้บรรลุผลสำเร็จและสอดคล้องกับทิศทาง นโยบาย และกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ ตลอดจนทำหน้าที่บริหารจัดการงานประจำวัน และธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย

**3.2.3 ประธานกรรมการ:** เป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย การกำกับดูแลกิจการ ฯลฯ ตามที่ได้กล่าวแล้วในข้อ 1.

**3.2.4 ประธานกรรมการบริหาร:** มีอำนาจในการกำกับดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบายของคณะกรรมการบริหารภายใต้ขอบเขตของกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

**3.2.5 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร:** เป็นหัวหน้าและผู้นำคณะผู้บริหารของบริษัทฯ ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ โดยบริหารงานตามแผนและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเคร่งครัด ซื่อสัตย์ สุจริต และรักษาผลประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้น รวมถึงไม่ทำการใดที่มีส่วนได้เสีย หรือมีผลประโยชน์ในลักษณะที่ขัดแย้งกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย

**3.3** คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการแต่ละคณะมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยมีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

**3.4** ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีอำนาจพิจารณาอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ ดังนั้น ในการเสนอค่าตอบแทนกรรมการต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้น คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบ จูงใจให้คณะกรรมการบริษัทนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

**3.5** คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการทุกท่านมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

**3.6** คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบาย และการดำเนินงานของบริษัทย่อย และบริษัทร่วมในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

**3.7** คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการรายบุคคล เพื่อใช้เป็นกรอบในการตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทว่าได้ดำเนินการตามแนวปฏิบัติที่ดี (Good Practices) หรือไม่ เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และเพื่อทบทวนปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้นในรอบปีที่ผ่านมา โดยผลการประเมินจะถูกนำไปใช้สำหรับการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ต่อไปด้วย

**3.7.1** บริษัทฯ ได้จัดทำแบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท (Board Self-Assessment) ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับลักษณะธุรกิจและโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยแบบประเมิน 2 ชุดดังนี้

**3.7.1.1** แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย (รายคณะ)

**3.7.1.2** แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการรายบุคคล (ประเมินตนเอง)

3.7.2 หลักเกณฑ์ในการประเมิน ครอบคลุมประเด็นสำคัญ ดังนี้

3.7.2.1 โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

3.7.2.2 การประชุมคณะกรรมการบริษัท

3.7.2.3 บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

3.7.2.4 เรื่องอื่นๆ เช่น ความสัมพันธ์กับฝ่ายบริหาร การพัฒนาตนเองของกรรมการและผู้บริหาร

3.7.3 วิธีการให้คะแนน ในแต่ละหัวข้อประเมิน แบ่งออกเป็น 5 ระดับ ดังนี้

0 = ไม่เห็นด้วยอย่างยิ่ง หรือ ไม่มีการดำเนินการในเรื่องนั้น

1 = ไม่เห็นด้วย หรือ มีการดำเนินการในเรื่องนั้นเล็กน้อย

2 = เห็นด้วย หรือ มีการดำเนินการในเรื่องนั้นพอสมควร

3 = เห็นด้วยค่อนข้างมาก หรือ มีการดำเนินการในเรื่องนั้นดี

4 = เห็นด้วยอย่างมาก หรือ มีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดียิ่ง

ขั้นตอนการประเมิน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มีหน้าที่พิจารณาให้ความเห็นชอบและทบทวนแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติ และเลขานุการบริษัทจะจัดส่งแบบประเมินดังกล่าวให้กรรมการทุกท่าน ประเมินทุกสิ้นปี จากนั้นจะนำมาประมวลผลและจัดทำรายงานสรุปผลการประเมินเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เพื่อใช้ประกอบการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการในแต่ละปีและรายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ รวมทั้งหารือถึงแนวทางในการพัฒนาต่อไป

3.8 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการแต่ละท่านมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่ กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

3.9 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่สำคัญ และแต่งตั้งเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท

3.10 คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการจำนวนหนึ่งจากคณะกรรมการบริษัท เป็นสมาชิกในคณะกรรมการชุดย่อยสำหรับทำหน้าที่พิเศษเพื่อเสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทให้มีประสิทธิภาพ โดยคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะ จะมีวาระการดำรงตำแหน่งเช่นเดียวกับคณะกรรมการบริษัทและมีหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

3.10.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

เพื่อทำหน้าที่ต่างๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี การเปิดเผยข้อมูลของบริษัท และการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น ทั้งนี้ เป็นไปตามที่ปรากฏในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

3.10.2 คณะกรรมการบริหาร

เพื่อทำหน้าที่ต่างๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการบริหารงานในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติและงานบริหารของบริษัทฯ กลั่นกรองนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจการบริหารงานต่างๆ ของบริษัทฯ การกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำเนินธุรกิจเพื่อให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

พิจารณาและอนุมัติ และ/หรือให้ความเห็นชอบ รวมถึงการตรวจและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัท กำหนด เป็นต้น ทั้งนี้ เป็นไปตามที่ปรากฏในกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

### 3.10.3 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (หรือคณะทำงาน หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ในกรณีที่อยู่ระหว่างการจัดตั้ง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน)

เพื่อทำหน้าที่ต่างๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่คัดเลือก บุคคลที่สมควรได้รับการเสนอรายชื่อเป็น กรรมการรายใหม่ หรือผู้บริหารระดับสูงและ ผู้มีอำนาจในการบริหารจัดการ โดยให้มีการ กำหนดหลักเกณฑ์หรือวิธีการสรรหาและ คัดเลือกอย่างมีหลักเกณฑ์และความโปร่งใส เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ นอกจากนี้ยังมีหน้าที่พิจารณาแนวทาง และ กำหนดค่าตอบแทน ให้แก่กรรมการ และผู้บริหาร ระดับสูงและมีอำนาจในการบริหารจัดการ โดย ให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ หรือวิธีการกำหนด ค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผลเพื่อ เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ เป็นต้น ทั้งนี้ เป็นไปตามที่ปรากฏในกฎบัตรคณะกรรมการ สรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

### 3.10.4 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (หรือคณะทำงาน หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย ในกรณีที่อยู่ระหว่างการจัดตั้งคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง)

เพื่อทำหน้าที่ต่างๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการ กำหนดนโยบาย กลยุทธ์ในการจัดการ และ กรอบการบริหารความเสี่ยง เพื่อเสนอต่อคณะ กรรมการบริษัท ติดตามเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการ ประเมินความเสี่ยงและผลกระทบ รวมทั้ง

การจัดการความเสี่ยงในระดับ องค์กรของบริษัทฯ มีความเพียงพอเหมาะสม และทันต่อสถานการณ์ เป็นต้น ทั้งนี้ เป็นไปตามที่ปรากฏในกฎบัตร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

### 3.10.5 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี (หรือคณะทำงาน หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย ในกรณีที่อยู่ระหว่างการจัดตั้งคณะกรรมการ กำกับดูแลกิจการที่ดี)

เพื่อทำหน้าที่ต่างๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการ กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับ ดูแลกิจการ รวมถึงการดำเนินงานที่สำคัญและ เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ ตลอดจนการดำเนินงานด้านพัฒนา อย่างยั่งยืนของบริษัทฯ เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จ อย่างมีประสิทธิภาพและยกระดับระบบการ กำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ สู่มาตรฐานสากล ทั้งนี้ ตามที่ปรากฏในกฎบัตรคณะกรรมการ กำกับดูแลกิจการที่ดี

### 3.11 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการ แต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและรายงานผล การปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

## หลักปฏิบัติ 4 : สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูง และการบริหารบุคลากร

4.1 คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการ สรรหาและพัฒนาประธานกรรมการบริหารและ ผู้บริหารระดับสูงที่มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และ คุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่ เป้าหมาย

4.2 คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้มีการกำหนด โครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลทุกระดับที่ เหมาะสม

4.3 คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายในการทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารงานของกิจการและอำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการกิจการ เพื่อให้เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่มีผลกระทบต่อ การควบคุมกิจการอย่างเหมาะสม

4.4 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลการบริหารและ พัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และ แรงจูงใจที่เหมาะสม

### หลักปฏิบัติ 5 : ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม

5.1 คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยจะส่งเสริมการดำเนินการเพื่อเพิ่มคุณค่าให้บริษัทฯ ตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิธีคิดมุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิเคราะห์ การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า

5.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักและแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของกิจการ และคำนึงบทบาทของ ผู้มีส่วนได้เสีย (Roles of Stakeholders) คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่ากิจการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกภาคส่วนในองค์กรสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ไว้เป็นส่วนหนึ่งในนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR) และจรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) และจะเปิดเผยข้อมูล

สำคัญที่เกี่ยวข้องและจำเป็นแก่ผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้น ได้รับทราบอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา

### หลักปฏิบัติ 6 : มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

6.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะ ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

6.2 คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 คน ซึ่งทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงต้องมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ เพื่อทำหน้าที่ต่างๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย ความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี การเปิดเผยข้อมูลของ บริษัทฯ และการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น ทั้งนี้ เป็นไปตามที่ปรากฏในกฎบัตร คณะกรรมการตรวจสอบ

6.3 คณะกรรมการบริษัทติดตามดูแลและจะจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทฯ กับฝ่ายบริหาร คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัทฯ และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ในลักษณะที่ไม่สมควร รวมถึงกำหนดแนวปฏิบัติไว้ในกฎบัตร จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) และนโยบายการใช้ข้อมูลภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษร

6.4 คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจน โดยได้สื่อสารในทุกระดับขององค์กรและบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง และคณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีโครงการหรือแนวทางต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุน



กิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

- 6.5 คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีการชี้เบาะแสและกำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนไว้ในนโยบายเกี่ยวกับการรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตและการกระทำผิด (Whistle Blower) ทั้งนี้จะจัดให้มีการเปิดเผยช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียนไว้ใน เว็บไซต์ หรือ รายงานประจำปีของบริษัทฯ

## หลักปฏิบัติ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

- 7.1 คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญถูกต้องเพียงพอ ทันเวลา รวมทั้งเป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- 7.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลเพื่อให้บริษัทฯ มีความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้
- 7.3 หากเกิดภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทจะทำให้มั่นใจได้ว่ากิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหาหรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย และความสมเหตุสมผล
- 7.4 คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายจะจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม ในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามกฎบัตร จรรยาบรรณ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี หรืออาจจัดทำเป็นเล่มแยกต่างหากตามความเหมาะสมของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ จะพิจารณาเปิดเผยตามสมควร

- 7.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดการให้มีหน่วยงานผู้ลงทุนสัมพันธ์ทำหน้าที่สื่อสารและประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน นักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

- 7.6 คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล ซึ่งนอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ ของบริษัทฯ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

- 7.7 คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใสเป็นส่วนหนึ่งของกฎบัตรและจรรยาบรรณ และข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) ของบริษัทฯ

## หลักปฏิบัติ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ดำเนินการให้มั่นใจได้ว่าผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติที่เท่าเทียมกันและผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิพื้นฐานในฐานะผู้ถือหุ้นได้อย่างครบถ้วน เช่น (1) สิทธิในการซื้อขายหรือโอนหุ้น (2) สิทธิในการมีส่วนแบ่งกำไรของบริษัทฯ (3) สิทธิในการได้รับข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ หรือเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือโดยวิธีการอื่นใด (4) สิทธิในการเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างเป็นอิสระ เพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การพิจารณาคำตอบแทนของกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การจ่ายเงินปันผล การเพิ่มทุนและออกหุ้นใหม่ รวมทั้ง สิทธิในการตั้งคำถามต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายงานของคณะกรรมการบริษัทและเรื่องอื่นใดที่นำเสนอต่อที่ประชุมเพื่อพิจารณาและอนุมัติ สิทธิในการเสนอวาระการประชุมล่วงหน้าและการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท และการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ โดยกำหนดให้ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้นที่ถืออยู่และแต่ละหุ้นมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังต้องตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น ไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลิดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและกำหนดนโยบายที่เกี่ยวข้องกับสิทธิผู้ถือหุ้นดังต่อไปนี้

8.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท รวมถึง

8.1.1 จะปกป้องและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นขั้นพื้นฐาน ได้แก่ สิทธิการซื้อขายหรือโอนหุ้น สิทธิในการมีส่วนแบ่งกำไรของกิจการ สิทธิในการได้รับข่าวสารข้อมูลกิจการอย่างเพียงพอ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้ง หรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไข ข้อบังคับหรือหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุน หรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

8.1.2 จะส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในเรื่องต่างๆ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ได้แก่ สิทธิในการเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนการประชุม สิทธิในการเสนอบุคคลเพื่อคัดเลือกเป็นกรรมการล่วงหน้า สิทธิในการส่งคำถามต่อที่ประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุม เป็นต้น รวมถึงอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นรายย่อยในการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท โดยส่งประวัติ และหนังสือยินยอมของบุคคลดังกล่าวไปยังประธานกรรมการบริษัท ภายใต้หลักเกณฑ์ระเบียบ และขั้นตอนที่บริษัท กำหนด

8.1.3 จะดูแลให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องและเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของบริษัท อย่างน้อย 28 วัน ก่อนวันนัดประชุมผู้ถือหุ้น และจัดทำหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ

8.1.4 จะสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทาง การลงคะแนนเสียงเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย ดออกเสียง โดยได้จัดทำหนังสือมอบฉันทะทั้ง แบบ ก แบบ ข และแบบ ค (แบบมอบฉันทะเฉพาะสำหรับ Custodian) ให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมทั้งอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง แต่มีความประสงค์จะใช้สิทธิในการลงคะแนนเสียงโดยวิธีการมอบฉันทะ โดยเสนอให้มีกรรมการอิสระเข้าประชุม และลงคะแนนเสียงแทนผู้ถือหุ้น เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิเลือกกรรมการอิสระคนใดคนหนึ่งเป็นผู้รับมอบฉันทะแทนผู้ถือหุ้นได้

8.1.5 จะดเว้นการกระทำใดๆ อันเป็นการละเมิด หรือจำกัดสิทธิ หรือการลิดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าถึงข้อมูลสารสนเทศของบริษัท ที่ต้องเปิดเผยตามข้อกำหนดต่างๆ และการเข้าประชุมผู้ถือหุ้น เช่น ไม่นำเสนอเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมอย่างกะทันหัน ไม่เพิ่มวาระการประชุม หรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า เป็นต้น

8.1.6 จะอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิต่างๆ เช่น การให้ข้อมูลสำคัญที่เป็นปัจจุบันผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท เป็นต้น

8.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน รวมถึง

8.2.1 จะอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเต็มที่ในการประชุมผู้ถือหุ้นและจะละเว้นการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง บริษัทฯ เปิดโอกาสให้สามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้

- 8.2.2 จะแจ้งกฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้ถือหุ้นทราบในหนังสือเชิญประชุมและในวันประชุมผู้ถือหุ้น ผู้ดำเนินการประชุมจะแจ้งกฎเกณฑ์ที่ใช้ในการประชุม และขั้นตอนการออกเสียงลงมติให้ผู้ถือหุ้นทราบในที่ประชุมผู้ถือหุ้น และได้มีการบันทึก การแจ้งกฎเกณฑ์ และขั้นตอนการออกเสียงลงมติดังกล่าวลงในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง
- 8.2.3 จะจัดการประชุมให้เหมาะสม และจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมหรือเกี่ยวข้องกับบริษัท และแสดงความคิดเห็นได้ โดยประธานกรรมการบริษัท จะสอบถามที่ประชุมในแต่ละวาระ รวมทั้งจัดให้มีการบันทึกข้อซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมหรือเกี่ยวข้องกับบริษัท และแสดงความคิดเห็นของผู้ถือหุ้น รวมทั้งคำชี้แจงของคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้บริหารลงในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง
- 8.2.4 จะดำเนินการประชุมตามลำดับวาระที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม และผู้บริหารที่เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท จะไม่นำเสนอวาระการประชุมเพิ่มเติมใดๆ ที่ไม่จำเป็นต่อที่ประชุม โดยเฉพาะวาระการประชุมที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาอย่างเพียงพอก่อนการตัดสินใจ
- 8.2.5 จะสนับสนุนส่งเสริมให้นำเทคโนโลยี เช่น บาร์โค้ด บัตรลงคะแนน หรืออื่นๆ มาใช้กับการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ โปร่งใส และตรวจสอบได้ โดยจะจัดให้มีการเปิดเผยผลการลงคะแนนไว้ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งคะแนนเสียงที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และการงดออกเสียงในแต่ละวาระที่มีการลงคะแนนเสียง
- 8.2.6 จะจัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นสักขีพยานในการนับคะแนนเสียง หรือเป็นผู้นับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม เช่น ผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัท หรือที่ปรึกษากฎหมาย และเปิดเผยผลการนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงดังกล่าวให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุมด้วย
- 8.2.7 คณะกรรมการบริษัท เล็งเห็นความสำคัญของการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี และเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้น จึงสนับสนุนให้กรรมการทุกคนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
- 8.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน รวมถึง
- 8.3.1 จะดูแลให้มีการให้ข้อมูลเกี่ยวกับ วัน เวลา สถานที่ วาระการประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมผู้ถือหุ้นโดยมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบตามวาระให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอ และทันเวลาสำหรับการประชุมผู้ถือหุ้นในแต่ละครั้ง บริษัท มีนโยบายในการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นศึกษาข้อมูลก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนการประชุมผ่านทเวีปไซด์ของบริษัท โดยมีข้อมูลเหมือนกับข้อมูลในรูปแบบเอกสารที่บริษัท จัดส่งให้ผู้ถือหุ้น
- 8.3.2 หลังการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง จะดูแลให้มีการรวบรวมเนื้อหาการประชุมซึ่งประกอบด้วยรายละเอียดวาระการประชุม รายชื่อกรรมการทั้งที่เข้าร่วมประชุมและลาประชุม มติที่ประชุม การลงคะแนนเสียง ตลอดจนคำถามและความเห็นของผู้ถือหุ้น จัดทำเป็น “รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น” เผยแพร่ขึ้นเว็บไซต์ของบริษัท และจัดส่งให้ตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ภายใน 14 วัน นับจากวันประชุม ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของ สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ และจะเปิดเผยให้สาธารณชนทราบถึงมติที่ประชุมและผลการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระของการประชุมผ่าน

ระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายในเวลาที่กฎหมายกำหนด และให้เป็นไปตามข้อกำหนดของ สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ

8.3.3 จะส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นและไม่จำกัดสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้า และบริษัทฯ จะไม่นำเสนอเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมระหว่างการประชุมผู้ถือหุ้น และบริษัทฯ จะไม่เพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า

8.3.4 จะดูแลให้มีการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลข่าวสารและสารสนเทศที่เป็นข้อมูลปัจจุบันผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ

## จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทฯ มีหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจเพราะตระหนักถึงความสำคัญของผู้มีส่วนได้เสียและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ซึ่งรวมถึงผู้ถือหุ้น พนักงาน ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า สาธารณะและสังคมโดยรวมอย่างโปร่งใส เหมาะสม เสมอภาค และเป็นธรรม โดยยึดแนวทางในการปฏิบัติงานในฐานะตัวแทนของบริษัทฯ ดังนี้

### ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และนักวิเคราะห์

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทุกรายอย่างเสมอภาค โดยคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนมีความตั้งใจปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและดำเนินการใดๆ ด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรม ยึดถือผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ไม่ใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเองและพวกพ้อง รวมทั้งไม่เปิดเผยข้อมูลลับต่อบุคคลภายนอก นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังตระหนักและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย รวมถึงผู้ลงทุน และนักวิเคราะห์ ในการรับทราบข้อมูลที่จำเป็นเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างครบถ้วนและสม่ำเสมอ โดยได้สื่อสารผลการดำเนินงานและข้อมูลที่จำเป็นผ่านกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทฯ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

## พนักงาน

พนักงานเป็นทรัพยากรอันมีค่าสูงสุดของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานและสวัสดิการสังคมอย่างเคร่งครัด และมุ่งมั่นที่จะส่งเสริมให้พนักงานทุกคนมีทัศนคติที่ดี มีสำนึกในหน้าที่และความรับผิดชอบ มีความภาคภูมิใจและเชื่อมั่นในองค์กร และมุ่งเน้นการทำงานเป็นทีม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังส่งเสริมให้พนักงานเข้ารับการอบรมในหัวข้อที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อการทำงาน ให้ความสำคัญกับการดูแลรักษาสุขภาพโดยจัดให้มีการตรวจสุขภาพประจำปีแก่พนักงานทุกคน ส่งเสริมเรื่องความปลอดภัย และสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงาน รวมถึงจัดให้มีค่าตอบแทน และสวัสดิการที่เพียงพอ เหมาะสม ทั้งนี้ การพิจารณาค่าตอบแทนของพนักงานจะประเมินจากผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคนอย่างเป็นธรรม และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งระยะสั้นและระยะยาว เทียบเคียงได้กับอุตสาหกรรมเดียวกัน รวมทั้งเปิดโอกาสให้พนักงานร้องเรียนกรณีพนักงานไม่ได้รับความเป็นธรรมผ่านช่องทางต่างๆ เช่น ตู้รับความคิดเห็น หรือผ่านหน่วยงานฝ่ายทรัพยากรบุคคลที่รับเรื่อง เป็นต้น บริษัทฯ มีหน้าที่ดูแลจัดสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัย ถูกสุขลักษณะ และเอื้อต่อการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ

## ลูกค้า

บริษัทฯ รับผิดชอบต่อลูกค้าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของผลิตภัณฑ์ รวมถึงการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมมากที่สุด เพื่อมุ่งเน้นการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าในระยะยาว รวมทั้งจัดให้มีช่องทางให้กับลูกค้าของบริษัทฯ สามารถแจ้งปัญหาเมื่อพบปัญหาสินค้าเสียหายหรือมีสาเหตุที่นำไปสู่ความไม่พึงพอใจหลังการใช้ โดยบริษัทฯ จะให้บริการที่ดีต่อลูกค้าสม่ำเสมอ ซื่อสัตย์สุจริต และชี้แจงให้ลูกค้าทราบถึงสิทธิพึงมีและรักษาผลประโยชน์ของลูกค้า

## เจ้าหนี้

สร้างความสัมพันธ์และปฏิบัติต่อเจ้าหนี้ โดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริต ความเชื่อถือและไว้วางใจซึ่งกันและกัน และมีหน้าที่รับผิดชอบต่อ เจ้าหนี้ และให้ความสำคัญต่อเงื่อนไขต่างๆ ที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับเจ้าหนี้อย่างดีที่สุด

## คู่ค้า

ปฏิบัติต่อคู่ค้าด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและมีความเท่าเทียมกัน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ เหมาะสมเป็นธรรม และได้ประโยชน์ทั้งสองฝ่าย มีการพัฒนาอย่างยั่งยืน และเป็นคู่ค้าในระยะยาวกับบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเลือกทำธุรกิจกับคู่ค้าจากเงื่อนไขต่างๆ เช่น เงื่อนไขด้านราคา คุณภาพ การควบคุมและป้องกันสิ่งแวดล้อม ความเชี่ยวชาญด้านเทคนิค การปฏิบัติตามกฎหมาย ความน่าไว้วางใจ และยึดมั่นในสิ่งที่ถูกต้อง นอกจากนี้ บริษัทฯ จะปฏิบัติงานและดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าของบริษัทฯ โดยยึดหลักจริยธรรม ยึดถือปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง และเงื่อนไขทางการค้าต่างๆ อย่างเคร่งครัด เก็บรักษาข้อมูลความลับของคู่ค้าและไม่นำข้อมูลดังกล่าวไปใช้แสวงหาผลประโยชน์ของตนเองและพวกพ้อง เว้นแต่จะได้รับคามยินยอมจากคู่ค้า

## ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ตระหนักและมีจิตสำนึกในการรับผิดชอบต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม บริษัทฯ จึงดำเนินธุรกิจภายใต้แนวคิดในการสร้างคุณค่าร่วมกันระหว่างภาคธุรกิจและสังคม และให้ความสำคัญกับการรักษาสิ่งแวดล้อม โดยส่งเสริมการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อช่วยลดการใช้พลังงานตลอดจนดูแลป้องกันมิให้การดำเนินงานของบริษัทฯ ก่อให้เกิดความเสียหายต่อคุณภาพชีวิตของสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ บริษัทฯ และพนักงานยึดมั่นปฏิบัติตนในการดำเนินธุรกิจ อย่างรับผิดชอบต่อ และเป็นประโยชน์แก่สังคมและชุมชน และประพฤติปฏิบัติต่อชุมชนที่

อาศัยอยู่ใกล้เคียงด้วยความเป็นมิตร ให้ความช่วยเหลือ และสนับสนุนพัฒนาชุมชนให้มีความเป็นอยู่ที่ดี ตลอดจนรับผิดชอบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเป็นธรรม และมีความเท่าเทียมกัน และเพื่อส่งเสริมการพัฒนาอย่างยั่งยืน

## ภาครัฐและ/หรือ หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง

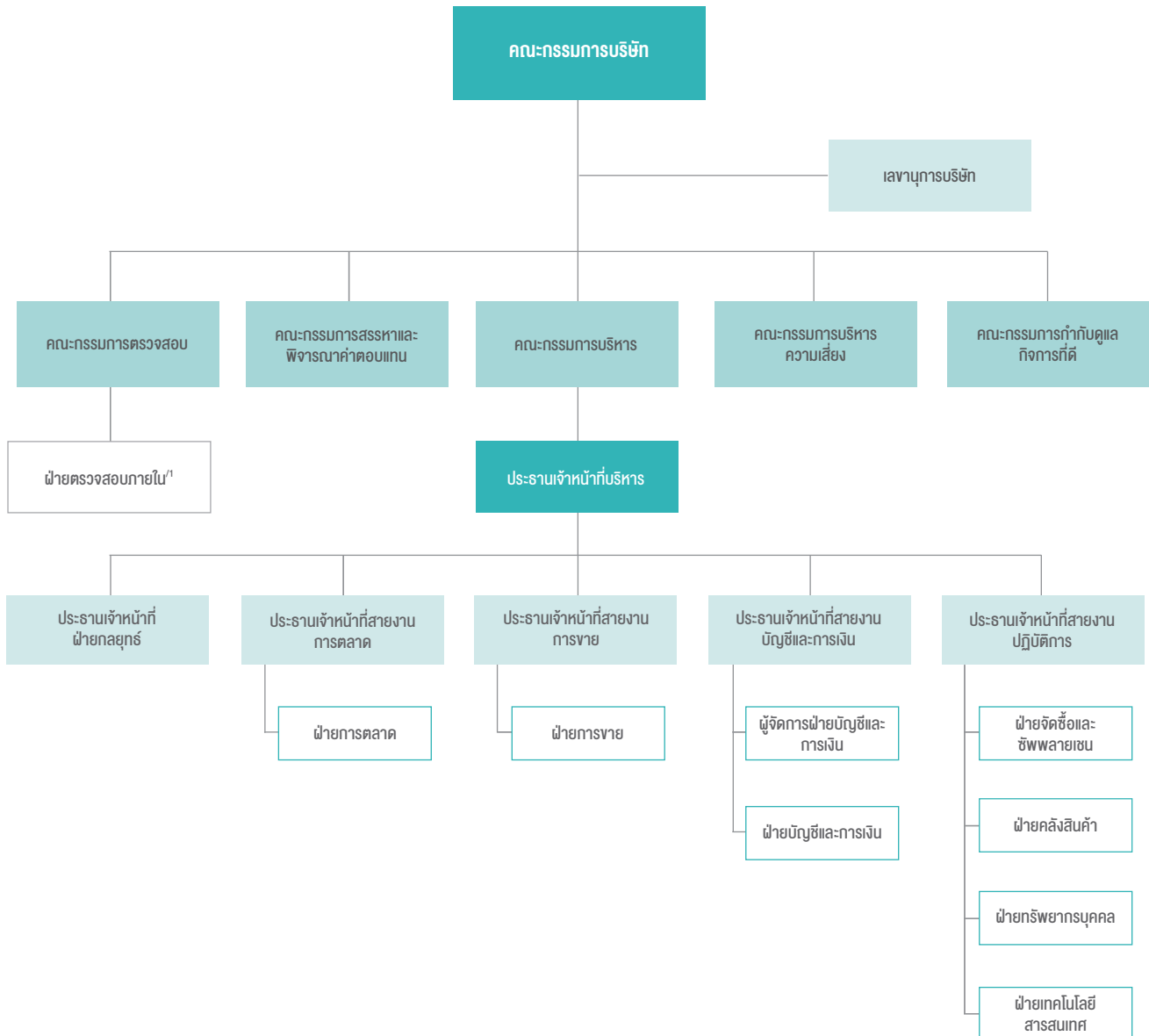
ดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้กำหนดไว้ และสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ของหน่วยงานราชการ ในโอกาสต่างๆ ที่เหมาะสม นอกจากนี้ จะยึดมั่นในการจำหน่ายสินค้าผลิตภัณฑ์ที่ดี มีคุณภาพมาตรฐาน และเป็นไปตามกฎหมาย รวมถึง จะปฏิบัติต่อภาครัฐและหน่วยงานราชการต่างๆ อย่างมีความเป็นกลางทางการเมืองตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตร จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) และนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

นอกจากนี้ จะจัดให้มีช่องทางรับข้อร้องเรียน และ/หรือแสดงความคิดเห็น โดยส่งไปรษณีย์มาที่สำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ และกำหนดให้มีการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสโดยการไม่เปิดเผย แต่จะเก็บข้อมูลต่างๆ ของผู้แจ้งเบาะแสเป็นความลับ โดยในเบื้องต้นฝ่ายตรวจสอบภายในจะทำการรวบรวมสรุปเรื่องดังกล่าวแล้วนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาพิสูจน์หาข้อเท็จจริง หากพบว่าเป็นข้อมูลที่กระทบต่อบริษัทฯ จะต้องนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป



# โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เป็นดังนี้



หมายเหตุ: <sup>1</sup> บริษัท ได้ว่าจ้างบริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด ("IA Signature") ให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท จนถึงปี 2566 ภายใต้สัญญาจ้างงาน ฉบับปัจจุบัน

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 5 ชุดได้แก่ (1) คณะกรรมการตรวจสอบ (2) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน (3) คณะกรรมการบริหาร (4) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และ (5) คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

## 1. คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความเชี่ยวชาญในด้านต่างๆ ที่ตรงกับความต้องการของบริษัท โดยมีกรรมการอิสระทั้งหมด 5 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 55.6 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และมีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 8 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 88.9 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการ 9 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1 ดร. ลักขณา ลีละยุทโยธิน	กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการ
2 นางปรารถนา มงคลกุล	กรรมการอิสระ / รองประธานกรรมการ /ประธานกรรมการตรวจสอบ
3 ดร. ฉัตรชัย ดวงรัตนพันธ์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน / กรรมการตรวจสอบ
4 ดร. อนุพันธ์ กิจนิชีวะ	กรรมการ / กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
5 นางสาวพรชนก ดันสกุล <sup>(1)</sup>	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
6 นางยาสุส สุลยานี มัก <sup>(2)</sup>	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
7 นางสาวปิยวดี สอนสิงห์	กรรมการ / กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
8 นายอโณทัย อุดุลพันธ์	กรรมการ / กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
9 นางวรวรรณ ไชยกำเนิด	กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ: <sup>(1)</sup> นางสาวพรชนก ดันสกุล ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 20 มกราคม 2566 เป็นต้นไป

<sup>(2)</sup> นางยาสุส สุลยานี มัก ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 20 มกราคม 2566 เป็นต้นไป

โดยมีนางสาวณิรัชรา ยงค์ยุทธ์ ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการบริษัท โดยมีมติแต่งตั้งจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 9 มกราคม 2566

ทั้งนี้ กรรมการอิสระมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และเป็นไปตามหลักเกณฑ์และประกาศที่เกี่ยวข้อง ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของกรรมการบริษัทปรากฏในเอกสารแนบ 1 (รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท)

## กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ คือ “นายอโณทัย อุดุลพันธ์ หรือ นางวรวรรณ ไชยกำเนิด หรือ นางสาวปิยวดี สอนสิงห์ สองในสามคนมีอำนาจลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญผูกพันบริษัท”

## อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของ คณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวังและความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ บริษัทย่อย และผู้ถือหุ้น รวมทั้งกำกับดูแลการดำเนินงานกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยปฏิบัติตามนโยบายต่างๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งกฎหมายเกี่ยวกับการห้ามจ่ายสินบน หรือการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
2. ดำเนินการให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยนำระบบงานบัญชี การรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพมาใช้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล รวมทั้งจัดให้มีกระบวนการประเมินความเหมาะสมของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ
3. จัดให้มีการทำงานการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ เพื่อแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาให้ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี และลงลายมือชื่อเพื่อรับรองงบการเงินดังกล่าว เพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ
4. พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ
5. พิจารณา ทบทวน ตรวจสอบและอนุมัตินโยบายทางธุรกิจ เป้าหมายแผนการดำเนินงาน ทิศทาง กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามที่คณะกรรมการบริหารจัดการทำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้เหมาะสมกับสภาพเศรษฐกิจ การตลาด และสภาพการแข่งขันที่เปลี่ยนแปลงไป
6. ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และของบริษัทย่อยอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมาย แนวทางนโยบาย แผนงานการดำเนินธุรกิจและงบประมาณของบริษัทฯ และของบริษัทย่อย และประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงกำหนดค่าตอบแทน และทบทวนการวางแผนการสืบทอดงาน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
7. พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมีมาตรการรองรับและวิธีควบคุมเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างเหมาะสม
8. พิจารณากำหนดกลไกการกำกับดูแลที่ทำให้บริษัทฯ สามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯ รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่
9. จัดให้มีและปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามหลักธรรมาภิบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษร และสนับสนุนให้มีการสื่อสารไปสู่ทุกคนในบริษัทฯ ให้ได้รับทราบยึดถือปฏิบัติอย่างจริงจัง เช่น นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายการแจ้งเบาะแส และนโยบายการใช้ข้อมูลภายใน เป็นต้น และการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม
10. พิจารณาอนุมัติค่าใช้จ่ายสำหรับการดำเนินกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงตารางกำหนดอำนาจอนุมัติ (Delegation of Authority)
11. จัดให้มีจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นมาตรฐานในการปฏิบัติงานของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทควรติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจอย่างจริงจัง

12. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้เลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน ทั้งนี้ ตามคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
13. พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจในการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการชด้อยอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และคำตอบแทนของคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการชด้อยต่างๆ ที่แต่งตั้งขึ้น
14. แต่งตั้งกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดให้ดำเนินกิจการของบริษัทฯ แทนคณะกรรมการบริษัทได้ โดยภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริษัท หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่กรรมการบริษัทเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้น ต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) (ตามที่นิยามไว้ในประกาศ ก.ล.ด. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ด. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง) เว้นแต่ธุรกรรมดังกล่าวเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ และมีหลักเกณฑ์เดียวกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length)
15. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ได้
16. แต่งตั้งบุคคลเข้าไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัทย่อยอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย กำหนดคำตอบแทนและกำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้ง รวมถึงกำหนดกรอบอำนาจในการออกเสียง ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อยในเรื่องสำคัญที่ต้องได้รับความเห็นจากคณะกรรมการบริษัทก่อน และกำกับดูแลการบริหารและฝ่ายบริหารจัดการของบริษัทย่อยให้เป็นไปตามแผนการดำเนินการและนโยบายของบริษัทฯ และควบคุมดูแลการทำรายการต่างๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการติดตามดูแลให้บริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญให้ครบถ้วนถูกต้อง และติดตามดูแลให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยปฏิบัติตามให้เป็นไปตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กฎหมายกำหนด
17. พิจารณาและเสนอคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนนำเสนอ เพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติโดยในการพิจารณาคำตอบแทนของคณะกรรมการต้องคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ อาทิ ความสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัทฯ ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ ขอบเขตและบทบาทความรับผิดชอบ รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละท่าน เป็นต้น
- ทั้งนี้ ห้ามมิให้บริษัทฯ จ่ายเงินหรือทรัพย์สินอื่นใดให้แก่กรรมการ เว้นแต่จ่ายเป็นคำตอบแทนตามข้อบังคับของบริษัทฯ ในกรณีที่ข้อบังคับของบริษัทฯ มิได้กำหนดไว้ การจ่ายคำตอบแทนให้เป็นไปตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งประกอบไปด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุม
18. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี และ เมื่อมีการพิจารณาลงมติในเรื่องหรือรายการที่มีนัยสำคัญ ควรต้องเป็นการประชุมเต็มคณะ เว้นเสียแต่จะมีเหตุจำเป็นซึ่งไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้
- ทั้งนี้ รายการที่มีนัยสำคัญตามวรรคแรก รวมถึง รายการที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้แก่ รายการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย การขยายโครงการ

ลงทุน การพิจารณาและอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของ ก.ล.ต. และของตลาดหลักทรัพย์ฯ การกำหนดระดับอำนาจดำเนินการ และการกำหนดนโยบายการบริหารการเงินและการบริหารความเสี่ยงของกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นต้น

19. แต่งตั้งเลขานุการบริษัท และกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของเลขานุการบริษัทเพื่อรับผิดชอบการดำเนินการในด้านต่างๆ ในนามของบริษัทฯ หรือคณะกรรมการบริษัท เช่น การจัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมกรรมการและรายงานการประชุมกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และเก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น

20. พิจารณาและอนุมัติธุรกรรมการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย การลงทุนในธุรกิจใหม่ และการดำเนินการต่างๆ ที่จำเป็นตามกฎหมาย ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องของ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอื่น

21. พิจารณา และ/หรือให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องของ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ และพิจารณาอนุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการเข้าทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เพื่อกำหนดกรอบการดำเนินการให้คณะกรรมการบริหารและฝ่ายจัดการมีอำนาจดำเนินการธุรกรรมดังกล่าวได้ภายใต้กรอบและขอบเขตของกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งพิจารณา และ/หรือให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรมต่างๆ ของบริษัทฯ (หากมูลค่าของธุรกรรมไม่เข้าข่ายเงื่อนไขที่จะต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) ให้สอดคล้องและเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ กฎเกณฑ์ และระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

22. กำกับ ควบคุม และป้องกันมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ และของบริษัทย่อย และจัดการแก้ปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งการใช้สิทธิทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในทางมิชอบ และการกระทำที่ไม่ถูกต้องในรายการระหว่างบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย

23. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทฯ

24. จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่เหมาะสมต่อผู้มีส่วนได้เสีย บุคคลผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่สำคัญต่อผู้ถือหุ้นในงบการเงินและรายงานต่างๆ ที่จัดทำต่อผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม โดยข้อมูลเหล่านั้นควรเผยแพร่ผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อน และอาจเผยแพร่เพิ่มเติมผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ รวมทั้งจัดให้มีผู้รับผิดชอบในการให้ข้อมูลแก่ผู้ลงทุน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทควรดำเนินการเผยแพร่ข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เหมาะสม และตรงต่อเวลา

25. จัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการบริษัท และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยงบการเงิน เพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ

26. ขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใด เมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยซึ่งการดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

27. พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นว่าบริษัทฯ มีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้นและรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป



## อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ บริษัทฯ กำหนดให้ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่เป็นบุคคลคนเดียวกัน โดยประธานกรรมการจะทำหน้าที่หัวหน้าของคณะกรรมการในการสนับสนุนการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ แต่จะไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานประจำวันซึ่งเป็นหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยอำนาจหน้าที่ของทั้งสองตำแหน่งแตกต่างกันดังนี้

## อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานกรรมการ

1. มีบทบาทในการควบคุมการประชุมให้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับบริษัท สนับสนุนและเปิดโอกาสให้กรรมการซักถามและแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ ควบคุมประเด็นในการอภิปรายและสรุปมติในที่ประชุม
2. ประธานกรรมการหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากประธานกรรมการมีหน้าที่เรียกประชุมคณะกรรมการ โดยส่งหนังสือนัดประชุมไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการมีเวลาเพียงพอที่จะศึกษา พิจารณา และตัดสินใจอย่างถูกต้องในเรื่องต่างๆ ในการประชุมคณะกรรมการ
3. สนับสนุนและส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัท ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ ตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและตามหน้าที่การกำกับดูแลกิจการที่ดี
4. ดูแล ติดตามการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้
5. เป็นผู้ลงคะแนนชี้ขาดในกรณีที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีการลงคะแนนเสียงและคะแนนเสียงทั้งสองฝ่ายเท่ากัน

## อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. ดูแลการดำเนินงานกิจการ บริหารและปฏิบัติงานประจำตามปกติธุรกิจ รวมถึงกำกับดูแลและควบคุมการดำเนินงานโดยรวม เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับบริษัท ตลอดจนระเบียบ มติ นโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ภายใต้กรอบกฎหมายที่เกี่ยวข้องและขอบเขตอำนาจซึ่งคณะกรรมการกำหนด
2. ติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อย เพื่อให้มีผลประกอบการที่ดีตามเป้าหมาย รวมถึงรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ
3. นำเสนอวิสัยทัศน์ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยต่อคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัท
4. พัฒนาองค์กรให้มีผลการดำเนินงานและผลประกอบการที่ดี และมีการปรับปรุงพัฒนาอย่างสม่ำเสมอต่อเนื่องเพื่อให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน
5. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ และบันทึกต่างๆ ภายในบริษัทฯ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัท และเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ รวมถึงควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของพนักงานให้เป็นไปตามนโยบาย กฎระเบียบต่างๆ ด้วยหลักธรรมาภิบาลในการทำธุรกิจ
6. กำหนดโครงสร้างองค์กร พิจารณากำหนดวิธีการคัดเลือกการฝึกอบรม การว่าจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างบุคคลตามที่เห็นสมควร ตลอดจนกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และผลตอบแทนที่เหมาะสมของพนักงานระดับต่างๆ และมีอำนาจในการประเมินการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงลงไปตามลำดับ ซึ่งการกำหนดโครงสร้างองค์กรดังกล่าว ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่นำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ และมีหน้าที่ดำเนินการให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ

7. มีอำนาจในการกำหนดเงื่อนไขทางการค้าเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ พิจารณา เปรียบเทียบและอนุมัติการเข้าทำนิติกรรมสัญญา และ/หรือการดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ ภายในอำนาจและวงเงินที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ (Table of Authority)
8. พิจารณาโอกาสในการลงทุน และ/หรือหลักการลงทุนในธุรกิจใหม่ การเลือกรูถุกิจ หรือลงทุน หรือร่วมลงทุน โดยทำการศึกษาด้านเทคนิคและด้านการเงินอย่างเหมาะสมและครบถ้วน เพื่อประกอบการตัดสินใจ เพื่อนำเสนอและขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
9. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ รวมทั้งมีอำนาจดำเนินการใดๆ ที่จำเป็นในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว
10. มีอำนาจในการมอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะบางอย่างแทนได้ ภายใต้ขอบเขตแห่งการมอบอำนาจตามหนังสือมอบอำนาจ และ/หรือให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และ/หรือบริษัทฯ ได้กำหนดไว้ เพื่อให้เกิดความคล่องตัวในการดำเนินงานของบริษัทฯ

## 2. คณะกรรมการชุดย่อย

### คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ โดยมีรายชื่อดังนี้

รายชื่อ		ตำแหน่ง
1	นางปรารถนา มงคลกุล	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2	ดร. ฉัตรชัย ดวงรัตนพันธ์	กรรมการตรวจสอบ
3	นางสาวพรชนก ดันสกุล	กรรมการตรวจสอบ / เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

โดยมี นางปรารถนา มงคลกุล เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน รวมทั้งทำหน้าที่อื่นในฐานะกรรมการตรวจสอบได้ และนางสาวพรชนก ดันสกุล เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

### หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบอาจ

เสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ

2. สอบทานรายการที่มีใช้รายการปกติซึ่งมีนัยสำคัญที่เกิดขึ้นในรอบปีที่ผ่านมา (ถ้ามี) โดยพิจารณาความสมเหตุสมผลของการทำรายการดังกล่าว ผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน และความถูกต้องครบถ้วนของการเปิดเผยข้อมูล
3. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

4. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนพิจารณาอนุมัติการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใด ที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
5. พิจารณาและให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปี อัตรา ค่าจ้าง และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของฝ่าย ตรวจสอบภายใน อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี รวมถึงการพิจารณาอนุมัติการทบทวนปรับเปลี่ยนแผน งานตรวจสอบในส่วนที่มีนัยสำคัญ รวมถึงกำกับดูแลการ ปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้สอดคล้องตาม แผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และเป็นไปตาม มาตรฐานสากลในการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบ ภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในเป็นประจำทุกปี รวมทั้ง การประเมินคุณภาพ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในจากบุคคลที่มีความเป็น อิสระจากองค์กรภายนอก อย่างน้อยทุกๆ 5 ปี และ เข้าร่วมประชุมกับหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อหารือประเด็นที่มีความสำคัญ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดย ไม่มีฝ่ายจัดการอยู่ด้วย
6. สอบทานให้บริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) คณะกรรมการกำกับ ตลาดหุ้น สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และ บริษัทย่อย รวมถึงสอบทานให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วม ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และนโยบายการกำกับดูแล และ การบริหารจัดการบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักและ บริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลัก
7. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็น อิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอ คำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุม กับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อรับทราบผลการสอบทาน
- งบการเงินประจำไตรมาส ผลการตรวจสอบงบการเงิน ประจำปี และหารือเกี่ยวกับปัญหา อุปสรรค ที่อาจพบ จากการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี
8. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงพิจารณาข้อกำหนด และการเลิกการทำรายการที่แตกต่างไปจากข้อกำหนด เรื่องการเลิกการทำรายการที่ได้พิจารณาก่อนการเข้าทำ รายการในสาระสำคัญ และพิจารณารายการได้มาหรือ จำหน่ายไปของบริษัท และบริษัทย่อยให้เป็นไปตาม กฎหมาย ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่ เกี่ยวข้องของ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดหุ้น สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้ มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ สูงสุดต่อบริษัท หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มี ความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจ เกิดขึ้น หรือรายการต่างๆ ดังกล่าว บริษัท จะจัดให้มี ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัท เป็นผู้ให้ ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันหรือรายการต่าง ๆ ดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการพิจารณาและ/หรือการ ตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ
9. สอบทานและติดตามผลการบริหารความเสี่ยง รวมทั้ง ประเมินผลการจัดการความเสี่ยงจากคณะทำงานในการ บริหารความเสี่ยง
10. เรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่างๆ ของบริษัท และ บริษัทย่อยประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่างๆ ได้ รวมถึงการเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร นักกฎหมายของบริษัท นักกฎหมาย ภายนอก หรือพนักงานของบริษัท และ/หรือผู้อื่นที่ เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อหารือและชี้แจงข้อมูล รวมทั้งจัดส่งและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ภายใต้การปฏิบัติ งานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการบริษัท
11. ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือที่จะกำหนด ขึ้นเพิ่มเติมในอนาคตหรือตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย

## คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนของบริษัทฯ มีจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ		ตำแหน่ง
1	ดร. นัทรชัย ดวงรัตนพันธ์	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
2	ดร. อนุพันธ์ กิจนิษฐะ	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
3	นายอโณทัย อุดลพันธ์	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
4	นางสาวพรชนก ดันสกุล <sup>(1)</sup>	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

หมายเหตุ <sup>(1)</sup> นางสาวพรชนก ดันสกุล ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 20 มกราคม 2566 เป็นต้นไป

### หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

- กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาจำนวนโครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ รวมถึงกำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่เหมาะสมกับขนาดประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจ รวมถึงมีการปรับเปลี่ยนให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- พิจารณาคูณสมบัติ กำหนดแนวทางการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด แล้วนำเสนอคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาให้ดำรงตำแหน่งต่างๆ ได้แก่ กรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ที่ได้รับมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบโดยตรงจากคณะกรรมการบริษัท และประธานบริหารฝ่ายขึ้นไป โดยการพิจารณาและสรรหาจะต้องเป็นไปโดยเปิดเผย โปร่งใส และเป็นกลางปราศจากอคติ
- พิจารณาความเป็นอิสระและคุณสมบัติของกรรมการอิสระแต่ละท่าน เพื่อให้แน่ใจว่ากรรมการอิสระของบริษัทฯ เป็นผู้ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามเกณฑ์ และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด
- พิจารณาจัดทำแผนพัฒนากรรมการ เพื่อสร้างเสริมและพัฒนาความรู้และทักษะแก่คณะกรรมการชุดต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของกรรมการ ธุรกิจ สภาพเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมาย หรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- พิจารณาจัดทำหรือดำเนินการให้มีการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งกรรมการประธานเจ้าหน้าที่สายงานต่างๆ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องของการปฏิบัติงานสามารถทดแทนกันได้โดยไม่ขาดตอน โดยเปิดเผยนโยบายและรายละเอียดของกระบวนการสรรหา
- พิจารณาแนวทางกำหนดคำตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินของกรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่สายงานขึ้นไปเป็นรายบุคคล รวมถึงผลประโยชน์ตอบแทนอื่นๆ โดยการกำหนดคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท ให้พิจารณาความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันกับบริษัทฯ และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบในการอนุมัติ และ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

7. กำหนดแนวทางและประเมินผลงานของกรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่สายงานขึ้นไป เพื่อพิจารณาปรับผลตอบแทนประจำปี โดยจะต้องคำนึงถึงหน้าที่ความรับผิดชอบและความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง รวมถึงให้ความสำคัญกับการเพิ่มมูลค่าของส่วนของผู้ถือหุ้นในระยะยาวประกอบการพิจารณาประเมินผลด้วย
8. เปิดเผยนโยบายเกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทนและเปิดเผยค่าตอบแทนในรูปแบบต่างๆ รวมทั้งจัดทำรายงานการกำหนดค่าตอบแทน โดยอย่างน้อยต้องมีรายละเอียดเกี่ยวกับเป้าหมาย การดำเนินงาน และความเห็นของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ด้วย
9. ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเห็นชอบด้วย

## คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริหารของบริษัท มีจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1 นางสาววรรณ ไชยกำเนิด	ประธานกรรมการบริหาร
2 นางสาวนฤมล สุขกมลวัฒนา	กรรมการบริหาร
3 นางสาววิภาภรณ์ เนียมละออง	กรรมการบริหาร
4 นายจิราวัฒน์ นันทิพัฒน์พฤษา <sup>(1)</sup>	กรรมการบริหาร
5 นางสาวณัฐินี เจนวนวัฒนาเวช <sup>(2)</sup>	กรรมการบริหาร

หมายเหตุ <sup>(1)</sup> นายจิราวัฒน์ นันทิพัฒน์พฤษา ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 26 เมษายน 2566 เป็นต้นไป

<sup>(2)</sup> นางสาวณัฐินี เจนวนวัฒนาเวช ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 21 ธันวาคม 2566 เป็นต้นไป

## หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

1. ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัท และบริษัทย่อยตามวัตถุประสงค์ ขอบบังคับ นโยบาย ระเบียบข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
2. นำเสนอเป้าหมาย นโยบาย แผนธุรกิจ รวมถึงทิศทางการยุทธ์การดำเนินธุรกิจ เป้าหมายทางการเงินและงบประมาณประจำปี เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งกำกับ ตรวจสอบ และควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามเป้าหมาย นโยบาย และแผนธุรกิจที่กำหนด ควบคุมดูแลการใช้จ่ายตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ และรายงานผลให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส
3. ศึกษาความเป็นไปได้และแสวงหาและประเมินโอกาสในการลงทุนในโครงการหรือธุรกิจใหม่ โดยทำการศึกษาทางด้านเทคนิคและด้านการเงินอย่างเหมาะสมและครบถ้วนเพื่อประกอบการตัดสินใจ หรือการพิจารณาการยกเลิกการลงทุน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของโครงการลงทุนและรายงานผล รวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้นและแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้คณะกรรมการบริษัททราบ
4. กำหนดขั้นตอนและวิธีการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อย กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหารของบริษัท และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการถ่ายเทผลประโยชน์ และ



นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติในหลักการ รวมถึงควบคุมให้มีการปฏิบัติตามหลักการและข้อกำหนดที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

5. จัดหาข้อมูลที่สำคัญต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อนำเสนออย่างเพียงพอต่อคณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้นเพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจ รวมถึงจัดทำรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีและโปร่งใส
6. พิจารณาและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติการเข้าทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันทางการเงินในการเปิดบัญชี กู้ยืม เบิกถอนเงินจากบัญชีทั้งหมดของบริษัทฯ และใช้สินเชื่อ ตลอดจนนำหลักทรัพย์ต่างๆ ของ บริษัทฯ ไปเป็นหลักประกันหนี้ดังกล่าวทั้งที่

ต้องจดทะเบียนและไม่จดทะเบียนก็ตาม เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการของ บริษัทฯ ตลอดจนถึงการเข้าทำนิติกรรมสัญญา ยื่นคำขอ คำเสนอ ติดต่อกับส่วนราชการ เพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิต่างๆ ของบริษัทฯ และ/หรือ การดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าว จนเสร็จการตามวงเงินที่ได้กำหนดไว้ และ/หรือตามตารางกำหนดอำนาจอนุมัติ (Delegation of Authority) ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และ/หรือกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และ/หรือข้อบังคับของบริษัทฯ

7. พิจารณาและสอบทานการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ
8. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

## คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยกรรมการจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

รายชื่อ		ตำแหน่ง
1	นางวรวรรณ ไชยกำเนิด	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2	นางสาวนฤมล สุขกมลวัฒนา	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3	นางสาววิภาภรณ์ เนียมละออง	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4	นายจิราวัฒน์ นันทิพัฒน์พฤษา <sup>(1)</sup>	กรรมการบริหารความเสี่ยง
5	นางสาวณัฐินี เจนวนวัฒนาเวช <sup>(2)</sup>	กรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ <sup>(1)</sup> นายจิราวัฒน์ นันทิพัฒน์พฤษา ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 31 พฤษภาคม 2566 เป็นต้นไป

<sup>(2)</sup> นางสาวณัฐินี เจนวนวัฒนาเวช ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 6 ธันวาคม 2566 เป็นต้นไป

## หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. ศึกษา พิจารณา ทบทวน และระบุความเสี่ยงที่สำคัญของการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกองค์กร กำหนดวิธีป้องกันและนโยบายการบริหารความเสี่ยง เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยให้การประเมิน ติดตาม และดูแลระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม
2. ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับข้อมูลความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่สำคัญ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบนำไปประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งมีการนำ



ระบบบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสมและมี  
การปฏิบัติตามทั่วทั้งองค์กร

บริษัทฯ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องรายงาน  
ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาโดยเร็วที่สุด

3. รายงานผลการประเมินความเสี่ยงและผลการดำเนินงาน  
เพื่อลดความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริษัท ทราบเป็น  
ประจำ ในกรณีที่มีเรื่องสำคัญซึ่งส่งผลกระทบต่ออย่างมี  
นัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของ
4. ให้ความรู้ ความเข้าใจ ปลูกฝังวัฒนธรรมด้านการบริหาร  
ความเสี่ยงแก่ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานในบริษัทฯ และ  
บริษัทย่อย โดยสม่ำเสมอ

## คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ		ตำแหน่ง
1	นางยาอุส สุลงานี้ มก <sup>(1)</sup>	ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2	ดร.อนุพันธ์ กิจนิจชีวะ	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
3	นางสาวปิยวดี สอนสิงห์	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

หมายเหตุ <sup>(1)</sup> นางยาอุส สุลงานี้ มก ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 20 มกราคม 2566 เป็นต้นไป

## หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ กำกับดูแลกิจการที่ดี

1. กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ  
รวมถึงการดำเนินงานที่สำคัญเกี่ยวกับการกำกับดูแล  
กิจการที่ดี ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และ  
ด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน ให้สอดคล้องกับหลักการ  
มาตรฐาน และแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการของ  
บริษัทฯ และแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่  
ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ  
ตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. กำกับดูแล ให้คำปรึกษา ติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติ  
ตามหลักธรรมาภิบาล หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
3. ส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงบทบาทความ  
รับผิดชอบ และสนับสนุนให้มีการเผยแพร่วัฒนธรรมใน  
การกำกับดูแลที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและ  
สิ่งแวดล้อมให้เป็นที่เข้าใจ รวมทั้งส่งเสริมการมีส่วนร่วม  
ของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ  
อีกด้วย

ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ตลอดจนการ  
ดำเนินงานด้านพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ เพื่อให้  
บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและยกระดับระบบ  
การกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ สู่มาตรฐานสากล

### 3. ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คณะผู้บริหารของบริษัท มีจำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อผู้บริหาร		ตำแหน่ง
1	นางวรวรรณ ไชยกำเนิด	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2	นายธนายุส ลีพันธ์	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานกลยุทธ์
3	นางสาวนฤมล สุขกมลวัฒนา	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ
4	นางสาววิภาภรณ์ เนียมละออง	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน
5	นายจิราวัฒน์ นันทิพัฒน์พฤษภา <sup>(1)</sup>	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการขาย
6	นางสาวณัฐฐิณี เจนวนิวัฒนา <sup>(2)</sup>	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการตลาด
7	นางสาววิไลพร วงษ์โพธิ์หอม <sup>(3)</sup>	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีอาวุโส

หมายเหตุ <sup>(1)</sup> นายจิราวัฒน์ นันทิพัฒน์พฤษภา ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานเจ้าหน้าที่สายงานการขาย โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 17 มีนาคม 2566 เป็นต้นไป

<sup>(2)</sup> นางสาวณัฐฐิณี เจนวนิวัฒนา ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานเจ้าหน้าที่สายงานการตลาด โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 2 ตุลาคม 2566 เป็นต้นไป

<sup>(3)</sup> นางสาววิไลพร วงษ์โพธิ์หอม ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้จัดการฝ่ายบัญชีอาวุโส โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567 เป็นต้นไป

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของผู้บริหารของบริษัท ปรากฏในเอกสารแนบ 1 (รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท)

### 4. เลขาธิการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 9 มกราคม 2567 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้ง นางสาวณัฐฐิณี ยงคัยฤทธิ์ เป็นเลขานุการบริษัท โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ใน มาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) โดยรายละเอียดหน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท มีดังต่อไปนี้

- จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
  - ทะเบียนกรรมการ
  - หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและเอกสารประกอบการประชุม และรายงานการประชุม คณะกรรมการบริษัท
  - รายงานประจำปีของบริษัท
  - หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบการประชุม และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
- เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการและผู้บริหารของบริษัท หรือรายงานอื่นใด ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยกฎหมาย ระเบียบ กฎบัตร หรือนโยบายภายในของบริษัท



3. จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งจัดทำโดยกรรมการและผู้บริหารของบริษัท หรือรายงานอื่นใดตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยกฎหมาย ระเบียบ กฎบัตร หรือนโยบายภายในของบริษัท ให้กับประธานกรรมการ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัท ได้รับรายงานนั้น
4. ให้ข้อมูลและคำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการและผู้บริหารในข้อกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับต่างๆ ของบริษัท ที่คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารต้องทราบและติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องสม่ำเสมอ รวมถึงการรายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนด หรือกฎหมายที่มีนัยสำคัญแก่คณะกรรมการบริษัท
5. จัดการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติต่างๆ เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน
6. บันทึกการรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
7. จัดหาที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกเพื่อให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัท และสนับสนุนการเข้าอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการและผู้บริหารของบริษัท
8. ให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัทเพื่อให้มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและตรวจสอบผลการปฏิบัติตามข้อกำหนดของหลักการดังกล่าว
9. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่กำกับ บริษัท ตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการ
10. ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นเพื่อให้ได้รับทราบสิทธิต่างๆ ของผู้ถือหุ้นและข่าวสารของบริษัท และเป็นสื่อกลางระหว่างผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร
11. สนับสนุนให้มีการสื่อสารนโยบายและกลยุทธ์ รวมถึงติดตามการดำเนินงานตามนโยบายและกลยุทธ์ของบริษัท
12. จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท
13. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และดำเนินการอื่นใดให้เป็นไปตามที่กฎหมาย หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด

## 5. การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ

### การเข้าร่วมประชุมของกรรมการบริษัท ในปี 2566

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่งกรรมการและกรรมการชดเชย	การประชุม						
		สามัญผู้ถือหุ้น	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
1 ดร. ลักษณะ ลีละยุทธโยธิน	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ	1/1	4/4	-	-	-	-	-
2 นางปรารถนา มงคลกุล	รองประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	1/1	4/4	4/4	-	-	-	-
3 ดร. ฉัตรชัย ดวงรัตนพันธ์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการตรวจสอบ	1/1	4/4	3/4	1/1	-	-	-
4 ดร. อนุพันธ์ กิจนิจชีวะ	กรรมการ / กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	1/1	4/4	-	1/1	-	-	-
5 นางสาวพรชนก ดันสกุล	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	1/1	4/4	4/4	-	-	-	-
6 นางยายุส สุลยานี มัก	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	1/1	4/4	-	-	-	-	-
7 นางสาวปิยวดี สอนสิงห์	กรรมการ / กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	1/1	4/4	-	-	-	-	-
8 นายอโณทัย อตุลพันธ์ุ	กรรมการ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	1/1	4/4	-	1/1	-	-	-
9 นางวรรณ ไชยกำเนิด	กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	1/1	4/4	-	-	-	8/8	4/4
10 นางสาวนฤมล สุขกมลวัฒนา	กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง	1/1	-	-	-	-	8/8	4/4
11 นางสาววิภาภรณ์ เนียมละออง	กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง	1/1	-	-	-	-	8/8	4/4
12 นายจิราวัฒน์ นันทิพัฒน์พฤษา	กรรมการบริหารความเสี่ยง	-	-	-	-	-	5/8	3/4
13 นางสาวณัฐฉิณี เจนวนวัฒนา	กรรมการบริหารความเสี่ยง	-	-	-	-	-	1/8	1/4



## คำตอบแทนกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อทำหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชด้อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท รวมทั้งพิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการ กรรมการชด้อย ซึ่งประกอบด้วย กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง โดยพิจารณาให้เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ ความสำเร็จในการปฏิบัติงานที่เชื่อมโยงกับผลประกอบการและปัจจัยแวดล้อมที่เกี่ยวข้อง

ตลอดจนพิจารณาเปรียบเทียบกับอัตราค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน หรือใกล้เคียงกับบริษัท เพื่อเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

### (1) คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2566 ได้มีมติอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

ตำแหน่ง	อัตรา	
	ประธานกรรมการ	กรรมการ
ค่าตอบแทนรายเดือนสำหรับคณะกรรมการบริษัท	15,000	10,000
เบี้ยประชุมรายครั้ง <sup>(1)</sup>		
- คณะกรรมการบริษัท	17,500	12,500
- คณะกรรมการตรวจสอบ	15,000	10,000
- คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	12,000	7,000
- คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	12,000	7,000

หมายเหตุ <sup>(1)</sup> ค่าเบี้ยประชุมกรรมการและกรรมการชด้อยจะจ่ายตามที่เข้าประชุมจริง

กรรมการบริหารหรือกรรมการที่เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ จะไม่ได้รับค่าตอบแทนตามรายละเอียดข้างต้น เนื่องจากได้รับค่าตอบแทนในฐานะพนักงานแล้ว

บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการชุดต่างๆ สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 8 ราย เป็นจำนวนทั้งสิ้น 1,829,500 บาท โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปแบบของค่าตอบแทนรายเดือน และค่าเบี้ยประชุม โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่งกรรมการและกรรมการชุดย่อย	ค่าตอบแทนรวม สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566		รวม
		ค่าตอบแทนรายเดือน	ค่าเบี้ยประชุม	
1 ดร. ลักขณา ลีละยุทโยธิน	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ	180,000	105,000	285,000
2 นางปรารถนา มงคลกุล	รองประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	120,000	135,000	255,000
3 ดร. ฉัตรชัย ดวงรัตนพันธ์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการตรวจสอบ	120,000	126,500	246,500
4 ดร. อนุพันธ์ กิจนิจชีวะ	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	120,000	89,000	209,000
5 นางสาวพรชนก ตันสกุล	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	120,000	115,000	235,000
6 นางยาอุส สุลงานี่ มัก	กรรมการอิสระ / กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	120,000	75,000	195,000
7 นางสาวปิยวดี สอนสิงห์	กรรมการ / กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	120,000	75,000	195,000
8 นายอโณทัย อตุลพันธ์ุ	กรรมการ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	120,000	89,000	209,000
9 นางวรวรรณ ไชยกำเนิด <sup>(1)</sup>	กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	-	-	-
รวม		1,020,000	8,095,000	1,829,500

หมายเหตุ: <sup>(1)</sup> กรรมการบริหารหรือกรรมการที่เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ จะไม่ได้รับค่าตอบแทนตามรายละเอียดข้างต้น เนื่องจากได้รับค่าตอบแทนในฐานะพนักงานแล้ว

## (2) คำตอบแทนอื่น

- ไม่มี -

## 6. คำตอบแทนผู้บริหาร

### (1) คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

คำตอบแทนผู้บริหารของบริษัทฯ จำนวน 6 ราย (ไม่รวมหัวหน้าสายงานบัญชีและการเงิน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 26.86 ล้านบาท โดยเป็นคำตอบแทนในรูปเงินเดือน โบนัส ค่าพาหนะ และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น

### (2) คำตอบแทนอื่น

บริษัทฯ ได้จัดให้มีการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ ต่อผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ภายใต้ KISS ESOP ซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2563 โดยเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ ให้แก่ผู้บริหารและพนักงาน จำนวนไม่เกิน 18,000,000 หน่วย ที่ราคา 7.20 บาท ต่อหน่วย เพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจและตอบแทนการปฏิบัติงาน

ของผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ให้มีความตั้งใจในการทำงานเพื่อสร้างประโยชน์สูงสุดให้แก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้น ซึ่งผู้ที่ได้รับการจัดสรรจะต้องเป็นผู้บริหารและ/หรือพนักงานของบริษัทฯ ณ วันที่แบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนของบริษัทฯ เพื่อการเสนอขายหุ้นสามัญของบริษัทฯ ต่อประชาชนครั้งแรกมีผลบังคับใช้ โดยจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ผู้บริหารและ/หรือพนักงานแต่ละรายจะได้รับจัดสรรอาจมีจำนวนไม่เท่ากัน ขึ้นอยู่กับตำแหน่ง ประสบการณ์ อายุงาน ผลงาน ศักยภาพ และคุณประโยชน์ที่มอบให้แก่บริษัทฯ ทั้งนี้ ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุ 5 ปี มีอัตราการใช้สิทธิที่ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 (หนึ่ง) หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ 1 (หนึ่ง) หุ้นสามัญของบริษัทฯ

ใน KISS ESOP ผู้บริหารของบริษัทฯ จำนวน 5 ราย ได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 51 เมื่อเทียบกับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ และผู้ที่ได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวจะสามารถใช้สิทธิได้ร้อยละ 0 ร้อยละ 10 ร้อยละ 40 ร้อยละ 70 และร้อยละ 100 ของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ตนได้รับจัดสรรในปีที่ 1-5 ตามลำดับ โดยบริษัทฯ ได้จัดข้อจำกัดการโอนของใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

## 7. บุคลากร

### จำนวนบุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีจำนวนบุคลากรทั้งหมด 145 คน ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	หน่วยงาน	จำนวนพนักงาน (คน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
1	ผู้บริหาร	6
2	สายงานบัญชีและการเงิน	16
3	สายงานการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์	19
4	สายงานการขาย	28
5	สายงานทรัพยากรบุคคล	5
6	สายงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	1
7	สายงาน Supply Chain	7
8	สายงานจัดจำหน่าย	8
9	สายงานคลังสินค้า	10
10	สายงานโลจิสติกส์	7
11	สายงานตรวจสอบและการควบคุมคุณภาพ (QC&QA)	7
12	สายงานวางแผนบรรจุสินค้า	5
13	พนักงานบรรจุสินค้ารายวัน	26
รวม		145

### คำตอบแทนพนักงาน

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ ได้จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงาน (ซึ่งไม่รวมผู้บริหารจำนวน 6 ราย) เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 67.1 ล้านบาท ซึ่งผลตอบแทนได้แก่ เงินเดือน โบนัส ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สวัสดิการพนักงานต่างๆ เช่น ค่าโทรศัพท์ ค่าเดินทาง เป็นต้น

### กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ มีนโยบายสนับสนุนให้คณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทคัดเลือกผู้จัดการกองทุนที่ปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลการลงทุนสำหรับผู้ลงทุนสถาบัน (Investment Governance Code: “I Code”) และเป็นผู้จัดการกองทุนที่บริหารการลงทุนอย่างรับผิดชอบโดยคำนึงถึงปัจจัยสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (Environmental, Social,

and Governance: “ESG”) มีการปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาล การลงทุนเป็นอย่างดี อันจะนำไปสู่การบริหารการลงทุนที่คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทในระยะยาว บริษัทฯ จึงได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพไทยพาณิชย์ มาสเตอร์ฟันด์ ภายใต้การบริหารของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีจำนวนพนักงานที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจำนวน 55 คน คิดเป็นร้อยละ 53.2 เมื่อเทียบกับจำนวนพนักงานทั้งหมด

## นโยบายในการพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ มีนโยบายในการพัฒนาบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ โดยส่งเสริมให้พนักงานในทุกระดับได้รับการพัฒนาความรู้ ทักษะ และศักยภาพที่จำเป็นในการปฏิบัติงานทั้งในปัจจุบันและในอนาคต เนื่องจากบริษัทฯ ตระหนักดีว่าบุคลากรเป็นส่วนสำคัญ และต้องการให้บุคลากรเติบโตและก้าวหน้าไปพร้อมกับบริษัทฯ โดยสนับสนุนการฝึกอบรมและการสัมมนาทั้งภายในองค์กรและสถาบันภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านนั้นๆ ตามความเหมาะสมจำเป็น

## ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

### รายชื่อผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงานโดยตรง

- ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน  
นางสาววิภาภรณ์ เนียมละออง  
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน  
(ประวัติและคุณสมบัติปรากฏในเอกสารแนบ 1)
- ผู้รับผิดชอบส่วนงานเลขานุการบริษัท  
นางสาวณิธิฐรา ยงค์ยู่ธิ์  
เลขานุการบริษัท  
(ประวัติและคุณสมบัติปรากฏในเอกสารแนบ 1)

- ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี  
นางสาววิไลพร วงษ์โพธิ์หอม  
ผู้จัดการฝ่ายบัญชีอาวุโส  
(ประวัติและคุณสมบัติปรากฏในเอกสารแนบ 1)
- ผู้ตรวจสอบภายใน  
บริษัทฯ ได้ว่าจ้างบริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด (“IA Signature”) โดยให้นายสุธี ตาณวาณิชกุล เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จนถึงปี 2566
- ผู้ดูแลส่วนงานนักลงทุนสัมพันธ์  
นางสาวกิตติยา เณลิเมภักตตินันท์  
ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์  
ติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์ - อีเมล IR@rojukiss.com  
เบอร์โทร 02-6451155

### คำตอบแทนผู้สอบบัญชี

- ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)  
บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่ บริษัทไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด ในรอบปีที่ผ่านมา จำนวนเงินรวม 3,190,000 บาท (รวมบริษัทย่อย) ไม่รวมค่าใช้จ่ายอื่นๆ
- ค่าบริการอื่นนอกเหนือจากงานสอบบัญชี (Non-Audit Fee)  
บริษัทฯ ไม่มีค่าบริการอื่น นอกเหนือจากงานสอบบัญชีให้แก่สำนักงานสอบบัญชีดังกล่าว



# รายงานผลการดำเนินงานสำคัญ ด้านการกำกับดูแลกิจการ

## สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ ในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทจะทบทวนและกำหนดวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัท เพื่อปรับให้สอดคล้องและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจที่อาจเปลี่ยนแปลงในอนาคต ควบคู่กับแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้มอบหมายการทำงานด้านต่างๆ ผ่านคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท เพื่อนำไปสู่การเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน การสร้างวัฒนธรรมและค่านิยมองค์กร รวมถึงการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลความพอเพียงของระบบควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงขององค์กร อีกทั้งยังได้มีการจัดประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยในปีที่ผ่านมา เพื่อแสดงถึงการดำเนินงานที่โปร่งใส สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ แบบประเมินดังกล่าว ประเมินโดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยยึดตามตัวอย่างแบบประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการบริษัทที่แนะนำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

## การสรรหา พัฒนา และการประเมินผลการปฏิบัติ หน้าที่ของคณะกรรมการ

### การสรรหากรรมการ

ในการแต่งตั้งกรรมการ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนซึ่งประกอบด้วยคณะกรรมการอิสระจำนวน 2 ท่านจากจำนวนกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนทั้งหมด 4 ท่าน มีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของกรรมการบริษัท ซึ่งเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด และตาม Skill Matrix ที่บริษัท ได้กำหนดให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ ดังนี้

- 1) ความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ ด้านผลิตภัณฑ์ความงามและเครื่องสำอาง ผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ ธุรกิจค้าปลีก ธุรกิจต่างประเทศ
- 2) การตลาด และการบริหารธุรกิจ
- 3) ด้านเทคโนโลยี
- 4) การบัญชีและการเงิน
- 5) กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- 6) เศรษฐศาสตร์และนโยบายภาครัฐ
- 7) ความรู้ด้านตลาดเงินและตลาดทุน
- 8) การกำกับดูแลกิจการ

เมื่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนได้พิจารณาอย่างครบถ้วนและละเอียดรอบคอบแล้ว จะนำเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณากลั่นกรองด้วยความละเอียดรอบคอบและระมัดระวัง เพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อให้แต่งตั้งเป็นกรรมการมีคุณสมบัติที่เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ จากนั้นจะนำเสนอรายชื่อกรรมการดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

- 1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับ 1 หุ้นต่อ 1 เสียง
- 2) ผู้ถือหุ้นจะใช้คะแนนเสียงที่มีเลือกเพียงบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่ทั้งนี้ต้องไม่เกินจำนวนกรรมการที่พึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการ จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดอย่างน้อยเพียงใดไม่ได้
- 3) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่

พึงจะเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีบุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่พึงจะเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

### การสรรหากรรมการอิสระ

บริษัท กำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทให้ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัท โดยในการสรรหากรรมการอิสระ บริษัท จะพิจารณาบุคคลที่มีคุณสมบัติดังต่อไปนี้

- 1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- 2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- 3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็น กรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท และ บริษัทย่อย
- 4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจจะเป็นการขัดขวางการใช้ วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือ นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจดังกล่าว รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติ เพื่อประกอบกิจการ การเช่า หรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้ หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับ หรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัท หรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่วินิจฉัย 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าวให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- 5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- 6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- 7) ไม่เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้น เพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

- 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานหรือที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

ทั้งนี้ในปี 2566 ดร.อนุพันธ์ กิจนิชชีวะ ได้แจ้งลาออกจากการเป็นกรรมการอิสระ ปัจจุบันดำรงตำแหน่งกรรมการเนื่องจากบริษัท สำนักกฎหมายสากล วีรคุปต์ จำกัด ได้ให้บริการที่ปรึกษากฎหมายแก่บริษัทฯ เกิน 2 ล้านบาทต่อปี

### การสรรหาผู้บริหารระดับสูงสุด

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน พิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงสุด และเสนอชื่อบุคคลที่เห็นว่าเหมาะสม พร้อมเหตุผลเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งต่อไป โดยพิจารณากลั่นกรอง สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เหมาะสม มีความรู้ความสามารถทักษะและประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงาน มีความเข้าใจธุรกิจของบริษัท เป็นอย่างดี และสามารถบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่บริษัทกำหนดไว้ได้

### การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารสูงสุด

#### การประเมินผลคณะกรรมการ

ตามที่บริษัทฯ ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยทุกปี บริษัทฯ จะนำเสนอผลการประเมินการปฏิบัติงานดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน แล้วจึงนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ

และนำเสนอแนะจากการประเมินผลการปฏิบัติงานมาใช้ในการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานต่อไป โดยในปี 2566 ได้มีการประเมินผลคณะกรรมการรายคณะ การประเมินผลคณะกรรมการรายบุคคล และการประเมินผลคณะกรรมการชุดย่อย ดังนี้

- 1) การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการรายคณะ การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการรายคณะ แบ่งการประเมินเป็น 4 หัวข้อ ได้แก่ (1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ (2) การประชุมคณะกรรมการ (3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และ (4) ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ โดยผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการรายคณะในปี 2566 มีคะแนนเฉลี่ยที่ร้อยละ 85.4
- 2) การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการรายบุคคล การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการรายบุคคล แบ่งการประเมินเป็น 3 หัวข้อ ได้แก่ (1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ (2) การประชุมคณะกรรมการ และ (3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ โดยผล การประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการรายบุคคลในปี 2566 มีคะแนนเฉลี่ยที่ร้อยละ 85.4
- 3) การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อย การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อย แบ่งการประเมินเป็น 3 หัวข้อ ได้แก่ (1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ (2) การประชุมคณะกรรมการ และ (3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ โดยผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยในปี 2566 สำหรับคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มีคะแนนเฉลี่ยที่ร้อยละ 93.6, 81.0 และ 87.3 ตามลำดับ

#### การประเมินผลผู้บริหารสูงสุด

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ประเมินผล เพื่อให้สามารถตรวจสอบ ติดตามการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว และช่วยให้การพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของประธาน

เจ้าหน้าที่บริหารมีความชัดเจน โปร่งใส และเหมาะสมกับผลการปฏิบัติงาน และช่วยเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ อีกทั้งยังสามารถนำผลการประเมินที่ได้มาปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้นอีกด้วย

## การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ กำหนดระเบียบปฏิบัติให้การเสนอซื้อและการใช้สิทธิออกเสียงแต่งตั้งบุคคลเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทด้วย โดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมมีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นๆ และบริษัทฯ ได้กำหนดให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งนั้น ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะไปลงมติหรือใช้สิทธิออกเสียงในเรื่องสำคัญในระดับเดียวกับที่ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหากเป็นการดำเนินการโดยบริษัทฯ เอง ทั้งนี้ การส่งกรรมการเพื่อเป็นตัวแทนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมดังกล่าว เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

นอกจากนี้ ในกรณีที่บริษัทย่อย บริษัทฯ กำหนดระเบียบให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทฯ นั้น ต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีข้อบังคับในเรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าวให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูล และการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยให้บริษัทฯ สามารถตรวจสอบและรวบรวมมาจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนดด้วย

## การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางในการกำกับดูแลกิจการ

### 1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ มีนโยบายขจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีเหตุผลและเป็นอิสระภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดี เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ โดยกำหนดให้บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และ/หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน รวมถึงผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับรายการที่พิจารณาเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้องให้บริษัทฯ ทราบ และไม่มีอำนาจอนุมัติในรายการที่ตนมีส่วนได้เสียดังกล่าว

บริษัทฯ ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ให้คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการรายใดมีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดที่ทำกับบริษัทฯ หรือมีส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยที่เพิ่มขึ้นหรือลดลง ให้กรรมการรายดังกล่าวแจ้งให้บริษัทฯ ทราบโดยไม่ชักช้า นอกจากนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบให้บุคคลใดๆ จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งอาจมีส่วนได้เสียหรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้

บริษัทฯ มีนโยบายในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่สอดคล้องกับกฎหมายตลอดจนข้อบังคับของสำนักงานก.ล.ต. คณะกรรมการก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งจะเปิดเผยรายการดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

### 2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทฯ มีการบริหารงานโดยยึดถือแนวทางปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และให้ความสำคัญกับการดูแลการใช้ข้อมูลภายในให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล ความซื่อสัตย์สุจริตในการดำเนินธุรกิจ และเพื่อให้แน่ใจว่านักลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทฯ มีความเชื่อมั่นและได้รับข้อมูลที่เชื่อถือได้อย่างเท่าเทียมและทันทั่วทั้งที่ บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการรักษาความลับ การรักษาข้อมูล และการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ โดยบุคลากรทุกระดับขององค์กรมีหน้าที่ต้องทราบถึงขั้นตอนการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล เพื่อปกป้องข้อมูลอันเป็นความลับและปฏิบัติตามขั้นตอนการรักษาความลับของข้อมูลดังกล่าว เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการเปิดเผยข้อมูล รวมถึงกำหนดประเภทความลับของข้อมูล โดยเอกสารและข้อมูลที่เป็นความลับจะต้องได้รับการดูแลด้วยวิธีการเฉพาะ สามารถเข้าถึงได้โดยฝ่ายที่เกี่ยวข้อง ทั้งฝ่ายจัดทำข้อมูลและฝ่ายที่ใช้ข้อมูล

นอกจากนี้ บริษัท ให้ความสำคัญอย่างยิ่งในการรักษาและปกปิดข้อมูลลูกค้าและข้อมูลทางการค้าไว้เป็นความลับ ต้องไม่เปิดเผยความลับของลูกค้าต่อพนักงานของบริษัท และบุคคลภายนอกที่ไม่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่ต้องเปิดเผยข้อมูลความลับต่อสาธารณชนต้องได้รับความเห็นชอบจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งต้องไม่ทำการซื้อขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัท โดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายใน และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัท อันก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานที่อยู่ในหน่วยงานที่ได้รับข้อมูลภายในของบริษัท จะถูกห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วงเวลาที่กำหนด โดยบริษัท ถือปฏิบัติมาตั้งแต่การจัดทำงบการเงินประจำปี 2563 ซึ่งเป็นการรายงานงบการเงินงวดแรกตั้งแต่บริษัท ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเลขานุการบริษัทและฝ่ายทรัพยากรบุคคล จะแจ้งให้กรรมการ ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานทุกคนซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่ได้รับข้อมูลภายในของบริษัท รับทราบช่วงเวลาที่ห้ามซื้อขายหุ้นของบริษัท อย่างชัดเจนล่วงหน้า โดยให้รวมถึงการซื้อขายหุ้นของบริษัท โดยตนเอง คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ไม่ว่าจะเป็นการซื้อหรือขายโดยตรงหรือทางอ้อม (เช่น Nominee หรือการถือผ่านกองทุนส่วนบุคคล) ในระหว่างช่วงเวลาที่บริษัท จะมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหุ้นของบริษัท เช่น 1 เดือนก่อนวันเปิดเผยข้อมูลงบการเงินหรือผลการดำเนินงานถึงวันที่บริษัท ได้เปิดเผยข้อมูลงบการเงินหรือผลการดำเนินงานต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว 1 วัน เพื่อให้ข้อมูลนั้นเผยแพร่ต่อสาธารณชนอย่างทั่วถึงก่อน ทั้งนี้ บริษัท ได้กำหนดโทษทางวินัยสำหรับผู้แสวงหาผลประโยชน์จากการนำข้อมูลภายในของบริษัท ไปใช้ หรือนำไปเปิดเผยจนอาจทำให้บริษัท ได้รับความเสียหายและอาจได้รับโทษตามที่กฎหมายกำหนดไว้ ตลอดจนอาจถูกบริษัท พิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี ได้แก่ การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นหนังสือ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้าง พ้นสภาพการเป็นพนักงานด้วยเหตุไล่ออก ปลดออกหรือให้ออกแล้วแต่กรณี เป็นต้น

พร้อมกันนี้ บริษัท ยังมีการติดตามและศึกษากฎระเบียบข้อบังคับ รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่างๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอ และแจ้งให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท

รับทราบ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด

### 3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท ได้เล็งเห็นความสำคัญของการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรมภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาลและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้ง มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและผู้มีส่วนได้เสีย โดย การดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้ บริษัท จึงได้จัดทำนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจและพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน โดยได้รับการอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2563 ในวันที่ 22 มิถุนายน 2563 สรุปได้ดังต่อไปนี้

- ไม่กระทำพฤติกรรมใดๆ ที่เป็นการแสดงถึงเจตนาว่าเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน การให้หรือรับสินบน แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐและเอกชน หรือผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เพื่อให้ได้มาหรือคงไว้ซึ่งธุรกิจหรือข้อได้เปรียบทางการแข่งขัน หรือเพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงไม่เรียกรับและจ่ายสินบนกับบุคคลอื่นใดที่ตนได้เข้าไปติดต่องาน รวมถึงหน่วยงานราชการ เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์ในทางมิชอบ
- ไม่ละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยถือเป็นหน้าที่ที่ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ
- บริษัท จะให้เป็นธรรมและคุ้มครองบุคคลที่ปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชัน หรือแจ้งเบาะแสเรื่องการทุจริตคอร์รัปชันให้กับบริษัท ตามที่กำหนดไว้ในนโยบาย
- ผู้ที่กระทำการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นการกระทำผิดจรรยาบรรณซึ่งจะต้องได้รับการพิจารณาบทลงโทษตามระเบียบว่าด้วยวินัยพนักงานของบริษัท ที่กำหนดไว้ และอาจได้รับโทษตามกฎหมายหากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย



- บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ ให้ความรู้ และทำความเข้าใจกับบุคคลที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรืออาจเกิดผลกระทบต่อบริษัทฯ ในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ โดยฝ่ายบุคคลจะเป็นผู้รับผิดชอบในการเผยแพร่ ให้ความรู้และทำความเข้าใจกับบุคคลที่ปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว
- บริษัทฯ จัดให้มีกระบวนการตรวจสอบและระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพอย่างสม่ำเสมอ ทั้งด้านการเงินและการบัญชี การเก็บบันทึกข้อมูล และอื่นๆ รวมทั้งจัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันมิให้มีการทุจริตคอร์รัปชัน
- จัดให้มีการสื่อสารและเผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้บุคลากรของบริษัทฯ บริษัทย่อย และบุคคลภายนอกผ่านช่องทางต่างๆ เช่น การปฐมนิเทศกรรมการและพนักงานใหม่ การติดประกาศในบอร์ดประชาสัมพันธ์ เว็บไซต์ของบริษัทฯ แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี เป็นต้น เพื่อให้ทราบถึงรูปแบบการทุจริตคอร์รัปชันต่างๆ ความเสี่ยงจากการมีส่วนร่วมเกี่ยวข้องในการทุจริตคอร์รัปชัน และวิธีการแจ้งเบาะแส เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องทราบและนำนโยบายไปปฏิบัติ

และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดทุจริตคอร์รัปชัน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังในเรื่องดังต่อไปนี้

### 3.1 การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอย่างเป็นกลาง โดยไม่อิงกับการเมือง ไม่ว่าในกรณีใดๆ จึงไม่มีนโยบายให้การสนับสนุนทางการเงิน ไม่ว่าจะเป็นทางการเงินหรือทรัพย์สินใดๆ ของบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่ได้ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ เข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองอันดำเนินการภายใต้บทบัญญัติแห่งรัฐธรรมนูญ แต่ต้องเข้าร่วมในนามส่วนตัวและไม่พาดพิงบริษัทฯ ในทางเสียหาย

### 3.2 การบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุน

บริษัทฯ สามารถบริจาคเพื่อการกุศลทั้งในรูปแบบของการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน หรือรูปแบบอื่นๆ เช่น การให้ความรู้ เป็นต้น และอาจเป็นส่วนหนึ่งในกิจกรรมตอบแทนสังคม โดยไม่มีการเรียกร้องผลประโยชน์ตอบแทนจากผู้รับบริจาคและโดยมิได้มุ่งหวังผลตอบแทนทางธุรกิจ ส่วนการให้การสนับสนุน ไม่ว่าจะเป็นเงินหรือทรัพย์สินแก่กิจกรรมหรือโครงการใด บริษัทฯ จะต้องดำเนินการด้วยความโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมาย ผ่านขั้นตอนการอนุมัติตามระเบียบของบริษัทฯ ทั้งนี้ การให้การสนับสนุนต้องมีวัตถุประสงค์เพื่อการประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมธุรกิจและภาพลักษณ์ที่ดีของบริษัทฯ และไม่เป็นการให้สินบน

ทั้งนี้ การบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน ต้องมีหลักฐานที่ชัดเจนและเชื่อถือได้ เพื่อให้มั่นใจว่า การบริจาคและการให้เงินสนับสนุนนั้นไม่ได้ใช้เป็นข้ออ้างสำหรับการทุจริตคอร์รัปชัน

### 3.3 ของขวัญและค่าใช้จ่ายเลี้ยงรับรอง

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน สามารถบริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน สามารถรับหรือจ่ายเงินเป็นค่าของขวัญและค่าเลี้ยงรับรองได้ ในกรณีที่มีความชัดเจนและเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจตามปกติหรือตามธรรมเนียมปฏิบัติหรือตามเทศกาล โดยไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือธุรกิจของบริษัทฯ หรืออาจเป็นช่องทางในการคอร์รัปชัน ทั้งนี้ ต้องเป็นไปตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนด ไม่เป็นการขัดหรือแย้งตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องประกาศกำหนด ไม่เป็นการกระทำเพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบใดๆ ผ่านการกระทำที่ไม่เหมาะสมหรือเป็นการแลกเปลี่ยนอย่างชัดเจนหรือแอบแฝงเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ในรูปแบบต่างๆ อีกทั้งประเภทและมูลค่ามีความเหมาะสม ผลถูกต้องตามกฎหมาย

ในกรณีที่มีการร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชันใดๆ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการรับเรื่อง หาข้อมูล และตรวจสอบข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแจ้ง เพื่อยุติงานต่อคณะกรรมการบริษัทให้ร่วมกันพิจารณาและกำหนดโทษทางวินัยตามที่เห็นสมควร ทั้งนี้ หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย ผู้กระทำผิดจะต้องได้รับโทษทางกฎหมายด้วย โดยคำตัดสินของประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือคณะกรรมการตรวจสอบถือเป็นอันสิ้นสุด

#### 4) การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

หากพบว่ามีข้อสงสัยว่าอาจมีการทุจริตคอร์รัปชัน ผิดผิด กฎระเบียบ ข้อบังคับ หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ผู้ร้องเรียนสามารถแจ้งเบาะแสโดยจะต้องระบุรายละเอียดของ เรื่องที่จะแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน พร้อมชื่อ ที่อยู่ และ หมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ โดยแจ้งผ่านช่องทาง อีเมล AC@Rojukiss.com หรือส่งเรื่องที่แจ้งมายัง

ประธานกรรมการบริษัท หรือประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท โรจุกิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) 100/8, 100/51-54 อาคารอเวนิวไนซ์คอมเพล็กซ์ บี ชั้นที่ 12, 19 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310

### สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ ชุดย่อยในรอบปีที่ผ่านมา

#### ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง และได้รายงานสรุปผลการดำเนินงานทุกครั้งใน คณะกรรมการบริษัทรับทราบอย่างต่อเนื่อง โดยคณะกรรมการ ตรวจสอบของบริษัทฯ มีหน้าที่และความรับผิดชอบหลัก คือ การให้การสนับสนุนต่อคณะกรรมการบริษัทในการทำหน้าที่ กำกับดูแลในเรื่องที่เกี่ยวกับกระบวนการจัดทำและการเปิดเผย ข้อมูลในรายงานทางการเงิน ความมีประสิทธิภาพของระบบ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การปฏิบัติตาม กฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง การติดตามดูแล คุณสมบัติ ความเชี่ยวชาญ ความเพียงพอของทีมงาน และ ความเป็นอิสระของทั้งผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี ของบริษัทฯ รวมทั้งการประเมินประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ของผู้ตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบมีการรายงาน ผลการปฏิบัติงานพร้อมทั้งข้อเสนอแนะแก่คณะกรรมการ บริษัท เมื่อใดก็ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบมีข้อสงสัยหรือ มีความเห็นว่าควรมีการดำเนินการแก้ไขหรือปรับปรุงในเรื่อง ที่เกี่ยวกับการควบคุมภายใน รายงานทางการเงินหรือใน เรื่องอื่นๆ ที่ตรวจสอบพบ คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงาน ข้อสงสัยหรือข้อเสนอแนะในเรื่องต่างๆ ต่อคณะกรรมการ บริษัทอย่างทันทั่วถึง โดยสามารถสรุปสาระสำคัญในการ ปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้ดังนี้

- 1) การสอบทานความถูกต้องของรายงานทางการเงินและ ความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท
- 2) สอบทานรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 3) สอบทานระบบการควบคุมภายใน
- 4) กำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน
- 5) พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและการสื่อสารเรื่อง สำคัญระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและผู้สอบบัญชี
- 6) สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นไป ตามกฎบัตรที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท อย่างครบถ้วนและเป็นอิสระเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ มี การกำกับดูแลกิจการอย่างมีประสิทธิภาพและเพียงพอ รวมทั้งการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุด ของผู้ถือหุ้นโดยรวมอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน ปราศจาก ความขัดแย้งทางผลประโยชน์และมีระบบการควบคุมภายใน ที่เพียงพอและเหมาะสม

#### ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน

ในปี 2566 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 2 ครั้ง และได้รายงานสรุปผล การดำเนินงานทุกครั้งให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ โดย การดำเนินงานที่สำคัญในปี 2566 สรุปได้ดังนี้

- 1) พิจารณาโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัทและ คณะกรรมการชุดย่อย ในเรื่ององค์ประกอบ จำนวน คณะกรรมการที่เหมาะสมกับขนาด ประเภท และ ความซับซ้อนของธุรกิจ ตลอดจนพิจารณาเปรียบเทียบกับบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือใกล้เคียง กับบริษัทฯ อีกทั้งได้พิจารณารับทราบความหลากหลาย ในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท ทั้งจำนวน กรรมการอิสระ เพศ และความรู้ความชำนาญเฉพาะด้าน ของกรรมการ (Board Skill Matrix) เพื่อเป็นข้อมูล ประกอบการพิจารณาเสนอแต่งตั้งกรรมการที่มีคุณสมบัติ เหมาะสม มีความรู้ความสามารถอันหลากหลาย และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ



- 2) พิจารณาสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมในด้านความรู้ ประสบการณ์และความเชี่ยวชาญเป็นกรรมการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 คณะกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทน เสนอให้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการที่ออกตามวาระประจำปี 2566 กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอีกรวาระหนึ่ง โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งกรรมการทุกท่านตามที่เสนอ
  - 3) พิจารณาโครงสร้างและกำหนดค่าตอบแทนประจำปี 2566 สำหรับคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ซึ่งประกอบด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ โดยพิจารณาให้เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ ความสำเร็จในการปฏิบัติงานที่เชื่อมโยงกับผลประกอบการ และปัจจัยแวดล้อมอื่นที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนพิจารณาเปรียบเทียบกับอัตราค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน หรือใกล้เคียงกับบริษัท ซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติตามที่เสนอ
  - 4) พิจารณาทบทวนแผนสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัท เป็นไปได้อย่างต่อเนื่อง โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีส่วนร่วมในการนำเสนอข้อมูล
  - 5) พิจารณาเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ประจำปี 2566 และได้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณาให้ความเห็นชอบ
  - 6) รับทราบผลและพิจารณาการประเมินตนเองของ คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2566 เพื่อเป็นข้อมูลในการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของ คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ตามหลัก การกำกับดูแลกิจการที่ดี
- คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ ซื่อสัตย์สุจริต ตามหน้าที่ความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอและเหมาะสม เพื่อประโยชน์ที่สมดุลและยั่งยืนของ ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน

# การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

## ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทต่อการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และถือเป็นหน้าที่สำคัญที่จะต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สินจากการทุจริต เสียหาย รวมทั้งมีการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง น่าเชื่อถือ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน เพียงพอและในระยะเวลาที่เหมาะสม

นอกจากนี้ยังมีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งปัจจุบันประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบในการสอบทานงบการเงิน การเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินและรายการที่มีความเกี่ยวข้องกันหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และประสานงานกับฝ่ายตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี และฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ในการสอบทานระบบการควบคุมภายใน และดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนงาน การประเมินผลการปฏิบัติงานและผลตอบแทนของฝ่ายตรวจสอบภายใน และคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีประจำปี รวมทั้งปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้แน่ใจว่าคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตที่ได้รับมอบหมายอย่างครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่านเข้าร่วมประชุมด้วย ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในปี 2566 ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission: COSO (“แบบประเมินฯ”) ซึ่งประกอบด้วย

### 1) สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

บริษัทฯ มีสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในที่ดีเหมาะสมและเพียงพอ โดยมีการส่งเสริมด้านจริยธรรม เป็นวัฒนธรรมองค์กร มีการกำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการและมอบหมายงานที่ชัดเจน ดังนี้

- บริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณ และข้อพึงปฏิบัติตามจรรยาบรรณ เป็นลายลักษณ์อักษร และมีการสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานอย่างทั่วถึง
- มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทแยกจากฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน และมีการจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจ ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม และสอดคล้องกับสถานการณ์ธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป
- กำหนดนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เช่น การสรรหา การฝึกอบรม การจ่ายผลประโยชน์ตอบแทน เป็นต้น

## 2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง โดยแต่งตั้งให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้ทำหน้าที่ กำหนดนโยบายและกรอบการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของบริษัท โดยมีหน้าที่พิจารณาความเสี่ยงที่สำคัญที่ สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท เช่น ด้านการบริหาร จัดการ ด้านการเงิน ด้านความปลอดภัยของข้อมูล ด้านกฎหมายและกฎระเบียบ เป็นต้น รวมถึงเสนอแนะ วิธีป้องกันและวิธีลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ ตลอดจนติดตามประเมินผล และปรับปรุง แผนการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและ เหมาะสมกับสถานะการดำเนินธุรกิจ

## 3) มาตรการควบคุม (Control Activities)

เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีการป้องกันและบริหารความเสี่ยงอย่าง เหมาะสม บริษัทฯ จึงกำหนดมาตรการควบคุมที่สำคัญ เช่น นโยบายการควบคุมและกำกับดูแลบริษัทย่อยและ บริษัทร่วม คู่มืออำนาจดำเนินการ การกำหนดกฎบัตร ของคณะกรรมการต่างๆ และผู้บริหารสำคัญ เป็นต้น เพื่อ เป็นกรอบการดำเนินงานให้กรรมการ ผู้บริหารและ พนักงานทุกคนในการปฏิบัติงาน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร รวมทั้งบุคคลที่ เกี่ยวข้องกัน เพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทาน การทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ ตลอดจนบริษัทฯ มีการพัฒนา มาตรการควบคุมด้วยระบบเทคโนโลยี โดยมีการควบคุม โครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม และควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยี เช่น การเข้าถึงข้อมูล การรับส่งข้อมูล การนำข้อมูลเข้าระบบ เป็นต้น โดยได้จำกัดสิทธิเฉพาะผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ สามารถเข้าถึงข้อมูลในระดับที่กำหนดเท่านั้น

## 4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

บริษัทฯ มีระบบสารสนเทศและช่องทางการสื่อสารทั้ง ภายในและภายนอกบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ ดังนี้

- การสื่อสารภายใน ผู้บริหารและพนักงานจะได้รับ ข้อมูลข่าวสารผ่านระบบ E-mail นอกจากนี้ ยังจัด ให้มีพื้นที่ติดประกาศและประชาสัมพันธ์กิจกรรมของ บริษัทฯ ในบริเวณที่พบเห็นได้ง่ายทั้งในสำนักงาน และคลังสินค้า ทั้งนี้ เพื่อให้มีช่องทางแจ้งข้อมูลและ ประชาสัมพันธ์ในหลากหลายช่องทาง โดยมุ่งเน้น ให้เกิดผลสัมฤทธิ์ในการสื่อสารให้มากที่สุด
- การสื่อสารภายนอกองค์กร บริษัทฯ มีการเปิดเผย ข้อมูลให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียอย่างสม่ำเสมอ โดยข้อมูล ที่เปิดเผยเป็นข้อมูลที่เป็นจริง ถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ และทันเวลา ผ่านช่องทางต่างๆ ที่สามารถ เข้าถึงข้อมูลได้อย่างทั่วถึงและเท่าเทียมกัน เช่น เว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ และมีหน่วยงานต่างๆ ที่ทำหน้าที่สื่อสารข้อมูลให้ กับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร เช่น นักลงทุน สัมพันธ์ เป็นต้น
- บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษ เพื่อให้ พนักงานให้ข้อมูลเกี่ยวกับการกระทำผิดกฎหมาย หรือระเบียบปฏิบัติต่างๆ โดยกำหนดไว้อย่างเป็น ลายลักษณ์อักษรในระเบียบการรับเรื่องร้องเรียนและ การให้ความคุ้มครอง

## 5) ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

บริษัทฯ มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในที่วางไว้เป็นประจำทุกไตรมาส โดยผู้ตรวจสอบ ภายในซึ่งคัดเลือกโดยคณะกรรมการตรวจสอบ และ รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยตรง

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นแตกต่างหรือ ขัดแย้งกับความเห็นของคณะกรรมการบริษัทแต่อย่างใด

### หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2561 มีมติอนุมัติแต่งตั้งและมอบหมายให้ บริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด ("IA Signature") ซึ่งเป็นองค์กร จากภายนอก (Outsourcing) ควบคุมดูแลกระบวนการตรวจสอบภายใน และรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ IA Signature ได้มอบหมายให้ นายสุธี ตามวานิชกุล



กรรมการผู้จัดการของ IA Signature เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยตามความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบจากการพิจารณาคุณสมบัติและประสบการณ์ของ นายสุธี ตาณวานิชกุล พบว่ามีคุณสมบัติเพียงพอที่จะทำหน้าที่หัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ได้ เป็นผู้ที่มีความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่และมีประสบการณ์ในการทำงานด้านการตรวจสอบภายใน และมีความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ อีกทั้งยังมีประสบการณ์ตรวจสอบภายในให้กับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหลายแห่งด้วย ทั้งนี้ ประวัติของหัวหน้างานตรวจสอบภายในปรากฏตามเอกสารแนบ 3 : รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

ผู้ตรวจสอบภายใน ได้เข้าปฏิบัติงานตรวจสอบระบบควบคุมภายในตามแผนงานที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และตรวจสอบว่าบริษัทฯ ได้มีการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ครบถ้วนหรือไม่ โดยในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบในปี 2566 ผู้ตรวจสอบภายในจาก IA Signature ได้เข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง เพื่อรายงานผลการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยผู้ตรวจสอบภายในได้สรุปผลการตรวจสอบและประเด็นที่พบจากการตรวจสอบ

พร้อมกับให้ข้อเสนอแนะ รวมทั้งรายงานผลการติดตามการปรับปรุงระบบควบคุมภายในของไตรมาสที่ผ่านมาต่อที่ประชุม เมื่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรับทราบแล้วจะมอบหมายให้ฝ่ายจัดการดำเนินการแก้ไขประเด็นต่างๆ ตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะให้ครบถ้วน

อนึ่ง ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

### **สรุปข้อสังเกตและข้อเสนอแนะด้านบัญชีตามความเห็นของผู้สอบบัญชี**

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567 บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด (“ผู้สอบบัญชี”) ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้เข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อสรุปข้อสังเกตและข้อเสนอแนะด้านบัญชีจากการเข้าดำเนินการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยได้สรุปว่า บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินแล้ว



# รายการระหว่างกัน

## บุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

บุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งที่เข้าทำรายการระหว่างกันกับบริษัท สำหรับบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 มีดังนี้

ลำดับ	ชื่อบุคคลหรือนิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ความสัมพันธ์กับบริษัท
1	บริษัทธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจธนาคารพาณิชย์ที่ให้บริการทางการเงินครบวงจร	<ul style="list-style-type: none"><li>มีกรรมการร่วมกันกับบริษัท ได้แก่ ดร. ลักขณา ลีละยุทธโยธิน</li></ul>
2	บริษัท เซ็นทรัล ฟู้ด มินิมาร์ท จำกัด	ประกอบธุรกิจธนาคารพาณิชย์ที่ให้บริการทางการเงินครบวงจร	<ul style="list-style-type: none"><li>ผู้มีอำนาจควบคุมมีกรรมการร่วมกันกับบริษัท ได้แก่ นางปรารถนา มงคลกุล</li></ul>
3	บริษัท เซ็นทรัล ฟู้ด รีเทล จำกัด	ประกอบธุรกิจซูเปอร์มาร์เก็ต	<ul style="list-style-type: none"><li>ผู้มีอำนาจควบคุมมีกรรมการร่วมกันกับบริษัท ได้แก่ นางปรารถนา มงคลกุล</li></ul>
4	สำนักงานกฎหมายสากล ธีรคุปต์ จำกัด	ประกอบธุรกิจให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและภาษี	<ul style="list-style-type: none"><li>มีกรรมการร่วมกันกับบริษัท ได้แก่ ดร. อนุพันธ์ กิจนิจชีวะ</li></ul>

# รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง สำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 มีดังนี้

บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	มูลค่าของรายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผล ของรายการ	ความเห็นของกรรมการ ตรวจสอบ
	งวดปีบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	งวดปีบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566		
1. รายการขายและรายได้อื่นๆ				
(1) บริษัท เซ็นทรัล ฟู้ด มินิมาร์ท จำกัด				
• รายได้	4.8	7.3	บริษัทฯ ขายสินค้า เช่น ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางให้แก่ บริษัท เซ็นทรัล ฟู้ด มินิมาร์ท จำกัด ซึ่งเป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีการกำหนดราคาขายซึ่งมีการปรับเปลี่ยนตามสภาวะตลาด ภายใต้เงื่อนไขการค้าเหมือนกับที่บริษัทฯ ทำรายการกับบุคคลภายนอก	การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติ ซึ่งกระทำภายใต้เงื่อนไขการค้าทั่วไป โดยราคาขายมีการปรับเปลี่ยนตามสภาวะตลาด เช่นเดียวกันกับกรณีที่บริษัทฯ ขายสินค้าให้แก่บุคคลภายนอก ดังนั้น รายการดังกล่าวมีความจำเป็นกับบริษัทฯ ในการดำเนินธุรกิจและเงื่อนไขการค้าที่มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ
• ยอดลูกหนี้คงค้าง	2.4	2.2		
(2) บริษัท เซ็นทรัล ฟู้ด รีเทล จำกัด				
• รายได้	15.2	22.1	บริษัทฯ ขายสินค้า เช่น ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางให้แก่ บริษัท เซ็นทรัล ฟู้ด รีเทล จำกัด ซึ่งเป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีการกำหนดราคาขายซึ่งมีการปรับเปลี่ยนตามสภาวะตลาด ภายใต้เงื่อนไขการค้าเหมือนกับที่บริษัทฯ ทำรายการกับบุคคลภายนอก	การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติ ซึ่งกระทำภายใต้เงื่อนไขการค้าทั่วไป โดยราคาขายมีการปรับเปลี่ยนตามสภาวะตลาด เช่นเดียวกันกับกรณีที่บริษัทฯ ขายสินค้าให้แก่บุคคลภายนอก ดังนั้น รายการดังกล่าวมีความจำเป็นกับบริษัทฯ ในการดำเนินธุรกิจและเงื่อนไขการค้าที่มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ
• ยอดลูกหนี้คงค้าง	6.0	7.1		



บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	มูลค่าของรายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผล ของรายการ	ความเห็นของกรรมการ ตรวจสอบ
	งวดปีบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	งวดปีบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566		
(3) สำนักงานกฎหมายสากล วีรคุปต์ จำกัด				
• รายได้	-	-	บริษัท ขายสินค้า เช่น ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว ผลิตภัณฑ์ เครื่องสำอาง ให้แก่สำนักงาน กฎหมายสากลวีรคุปต์ โดยมี การกำหนดราคาขายซึ่งมีการ ปรับเปลี่ยนตามสภาวะตลาด ภายใต้เงื่อนไขการค้าเหมือนกับ ที่บริษัทฯ ทำรายการกับบุคคล ภายนอก	การทำรายการดังกล่าวเป็น รายการธุรกิจปกติ ซึ่งกระทำ ภายใต้เงื่อนไขการค้าทั่วไป โดย ราคาขายมีการปรับเปลี่ยนตาม สภาวะตลาด เช่นเดียวกันกับ กรณีที่บริษัทฯ ขายสินค้าให้แก่ บุคคลภายนอก ดังนั้น รายการ ดังกล่าวมีความจำเป็นกับบริษัทฯ ในการดำเนินธุรกิจและเงื่อนไข การค้าที่มีความสมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อผลประโยชน์สูงสุด ของบริษัท
• ยอดลูกหนี้ค้างค้ำ	-	-		
2. ค่าใช้จ่าย				
(1) สำนักงานกฎหมายสากล วีรคุปต์ จำกัด				
• ค่าใช้จ่าย	2.0	0.5	บริษัท จ้างสำนักงานกฎหมาย วีรคุปต์ จำกัด เป็นที่ปรึกษาทาง กฎหมายเพื่อให้บริการคำปรึกษา ทางด้านภาษีแก่บริษัทฯ ทั้งนี้ ค่าบริการดังกล่าวมีอัตราค่าจ้าง ที่ปรึกษาเป็นไปตามราคาดตลาด และอัตราที่เทียบเคียงกันกับ อัตราค่าบริการของบริษัทอื่น ๆ ในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดย สัญญาดังกล่าวจัดทำขึ้นเป็น สัญญาระยะสั้นสำหรับแต่ละ บริการเป็นครั้งๆ ไป	การทำรายการดังกล่าวเป็น รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือ บริการ ซึ่งมีอัตราค่าบริการและ เงื่อนไขการให้บริการเป็นไปตาม ราคาและเงื่อนไขการค้าทั่วไป โดยอัตราค่าบริการดังกล่าวมี อัตราค่าจ้างที่ปรึกษาเป็นไปตาม ราคาดตลาด และอัตราที่เทียบเคียง กันกับอัตราค่าบริการของบริษัท อื่นๆ ในอุตสาหกรรมเดียวกัน ดังนั้น รายการดังกล่าวเกิดขึ้น ตามความจำเป็น และมีความสม เหตุสมผล
• ยอดเจ้าหนี้ค้างค้ำ	0.3	0.04		

บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	มูลค่าของรายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและ ความสมเหตุผล ของรายการ	ความเห็นของกรรมการ ตรวจสอบ
	งวดบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	งวดบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566		
3. ดอกเบี้ยจ่ายและเงินกู้ยืม				
(1) ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)				
• ดอกเบี้ยจ่าย	0.02	0.51	บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเงินกู้ กับธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) รวม 2 วงเงิน ได้แก่ (1) วงเงินกู้เบิกเงินเกินบัญชี ไม่เกิน 20 ล้านบาท อัตรา ดอกเบี้ยอ้างอิงจากอัตรา ดอกเบี้ยMOR ปรับปรุงด้วย อัตราคงที่ (2) วงเงินรวม Letter of Credit , Trust Receipt และ PN ไม่เกิน 80 ล้านบาท โดยสามารถใช้ PN ได้ไม่เกิน 50 ล้านบาท อัตรา ดอกเบี้ยตามตลาดกำหนดโดย ธนาคาร	การทำรายการดังกล่าวเป็น รายการสนับสนุนทางธุรกิจ ปกติ ซึ่งเกิดขึ้นตามความ จำเป็นและเป็นประโยชน์ต่อ การขยายธุรกิจของบริษัทฯ และอัตราดอกเบี้ยที่บริษัทฯ จ่ายให้แก่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) นั้นไม่ทำให้ บริษัทฯ เสียประโยชน์ เนื่องจากเป็นอัตราดอกเบี้ยที่ ไม่สูงกว่าอัตราดอกเบี้ยที่ บริษัทฯ ต้องจ่ายหากกู้ยืมจาก สถาบันการเงินอื่น
• ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	0.02		
• เงินกู้ยืมระยะสั้น คงเหลือ	-	29.7		
• ตัวสัญญาใช้เงิน	-	10		
• เงินกู้ยืมระยะยาว คงเหลือ	-	-		



บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	มูลค่าของรายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผล ของรายการ	ความเห็นของกรรมการ ตรวจสอบ
	งวดบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	งวดบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2566		
(1) บริษัทธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)				
• ดอกเบี้ยรับ	0.2	0.4	บริษัท มีการฝากเงินกับ ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) โดยมีอัตราดอกเบี้ย เงินฝากที่ร้อยละ 0.05 ต่อปี ซึ่ง อัตราดอกเบี้ยที่บริษัท ได้รับ เป็นอัตราดอกเบี้ยเดียวกันกับ กับอัตราดอกเบี้ยที่ธนาคาร ไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ให้แก่ลูกค้ารายอื่น	การทำรายการดังกล่าวเป็น รายการทางการเงินปกติ ซึ่ง เกิดขึ้นตามความจำเป็นและ เป็นประโยชน์ต่อบริษัท ใน การบริหารจัดการเงินสด และ อัตราดอกเบี้ยที่บริษัท ได้รับ จากธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) นั้นไม่ทำให้บริษัท เสียประโยชน์ เนื่องจากเป็น อัตราดอกเบี้ยที่ไม่ต่ำกว่าอัตรา ดอกเบี้ยที่บริษัท จะได้รับหาก ฝากเงินกับสถาบันการเงินอื่น
• เงินฝากคงเหลือ	140.9	64.05		

## มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการกำ รายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้อง โยงกัน

ตามที่คณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2563 ได้พิจารณาอนุมัตินโยบายและแนวทางปฏิบัติในการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตกับบริษัท ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์

และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะเป็นไปอย่างโปร่งใส ไม่เป็นการโยกย้ายหรือถ่ายเทผลประโยชน์ และเป็นการทำรายการที่บริษัท ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นของบริษัท ทั้งนี้ บริษัท จะปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)

ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้รายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) นั้น บริษัทจะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้น ๆ ภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดีและโดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้นเป็นหลัก ก่อนนำเสนอความเห็นต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การทำรายการนั้นเป็นไปตามเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อสาธารณชนให้มีความถูกต้องและครบถ้วน

ในการเข้าทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้เป็นไปตามหลักการดังนี้

## การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

ในกรณีที่เป็นรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท และบริษัทย่อย คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติเป็นหลักการให้ฝ่ายบริหารสามารถอนุมัติการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ ที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยไม่ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการหรือรายการดังกล่าวไม่มีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำ

รายการดังกล่าวมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

## การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปจะต้องได้รับการพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ ให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าวเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาและตัดสินใจ โดยที่ผู้ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้ส่วนเสียในการทำรายการจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาอนุมัติการทำรายการดังกล่าว เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

## นโยบายการกำกับการระหว่งกันหรือ รายการที่เกี่ยวข้องกันในอนาคต

รายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น บริษัทฯ จะต้องดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามที่บริษัทฯ กำหนด และกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถมีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าว เพื่อให้การตัดสินใจเข้าทำรายการดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และเป็นประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นทุกราย และคณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ

ประกาศ และคำสั่งของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ทั้งนี้ การเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทฯ แต่เป็นการทำรายการที่ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นทุกรายเป็นสำคัญ



### ส่วนที่ 3

## งบการเงินและ รายงานผู้สอบบัญชี

<b>10 งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชี</b>	<b>130</b>
รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท	132
ต่อรายงานทางการเงิน	
รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ	133
งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชี	136



ภาพรวมองค์กร



การดำเนินงานเชิงการ



งบการเงิน



เอกสารแบบ





# งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชี

## รายงานความรับผิดชอบของ

## คณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัท โรจุกิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัท โรจุกิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) และบริษัท ย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ซึ่งงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน คณะกรรมการได้จัดให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วนและเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อ

ป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต หรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังกล่าวอย่างมีสาระสำคัญ ในการนี้คณะกรรมการบริษัท โรจุกิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว คณะกรรมการมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัท โรจุกิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) โดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินรวมของบริษัท โรจุกิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ดร.ลักขณา ลีละยุทธโยธิน

ประธานกรรมการ

นางวรวรรณ ไชยกำเนิด

กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีประสบการณ์ด้านการบริหาร การบัญชีและการเงิน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบทั้งของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ก.ล.ต.)

ในปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้นรวม 4 ครั้ง ทั้งนี้ มีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน ดังนี้

1. นางปรารถนา มงคลกุล	ประธานกรรมการตรวจสอบ	เข้าประชุม 4/4 ครั้ง
2. ดร.ฉัตรชัย ดวงรัตนพันธ์	กรรมการตรวจสอบ	เข้าประชุม 3/4 ครั้ง
3. นางสาวพรชนก ดันสกุล	กรรมการตรวจสอบ	เข้าประชุม 4/4 ครั้ง

ทั้งนี้ หน้าที่และความรับผิดชอบหลักของคณะกรรมการตรวจสอบ คือ การให้การสนับสนุนต่อคณะกรรมการบริษัท ในการทำหน้าที่กำกับดูแลในเรื่องที่เกี่ยวกับกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน ความมีประสิทธิภาพของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง การติดตามดูแลคุณสมบัติ ความเชี่ยวชาญ ความเพียงพอของทีมงาน และความเป็นอิสระของทั้งผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมทั้งการประเมินประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบมีการรายงานผลการปฏิบัติงานพร้อมทั้งข้อเสนอแนะแก่คณะกรรมการบริษัท เมื่อใดก็ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบมีข้อสงสัยหรือมีความเห็นว่าการดำเนินการแก้ไขหรือปรับปรุงในเรื่องที่เกี่ยวกับการควบคุมภายใน รายงานทางการเงินหรือในเรื่องอื่นๆ ที่ตรวจสอบพบ คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานข้อสงสัยหรือเสนอแนะในเรื่องต่างๆ ต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างทันทั่วถึง โดยสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้ดังนี้

1. การสอบทานความถูกต้องของรายงานทางการเงินและความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท  
คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรวมราย

ไตรมาส งบการเงินรวมประจำปีของบริษัทฯ ในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ รวมถึงการประมาณการทางบัญชีซึ่งมีผลกระทบต่องบการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชีและขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ และความมีอิสระของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่างบการเงินดังกล่าวข้างต้นของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ รวมทั้งการเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสม

2. การสอบทานรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความสำคัญในการสอบทานรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกลุ่มกิจการ โดยมีการกำหนดนโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และให้ฝ่ายจัดการรายงานรายการระหว่างกันเป็นประจำทุกไตรมาส ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ซึ่งรายการดังกล่าวมีการดำเนินการอย่างสมเหตุสมผล เป็นประโยชน์สูงสุดต่อกลุ่มกิจการ และไม่เอื้อประโยชน์ ต่อฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง

### 3. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและถือเป็นหน้าที่สำคัญที่จะต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ ในปี 2566 บริษัท ได้ว่าจ้างบริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด (“IA”) เพื่อทำการตรวจสอบและติดตามระบบควบคุมภายในภาพรวมของบริษัท ซึ่งผลการตรวจสอบไม่พบประเด็นที่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) โดยผลการประเมินการควบคุมภายในของ IA ได้รายงานไว้ว่าไม่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ โดยไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญอันอาจจะกระทบต่อการดำเนินกิจการของบริษัท

### 4. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้งานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ โดยให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายในซึ่งได้จัดทำขึ้นในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปี การปฏิบัติงานตามแผน ผลการตรวจสอบของงานตรวจสอบภายใน โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ รวมทั้งสอบทานความเป็นอิสระและความเพียงพอของทรัพยากรต่างๆ ต่อการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และมีความเห็นว่าระบบการตรวจสอบภายในของบริษัท มีความเหมาะสม เพียงพอและมี

ประสิทธิผล ผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในบรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้

### 5. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาถึงความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี คุณภาพของผลงานการตรวจสอบที่ผ่านมา ทักษะ ความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ของผู้สอบบัญชี รวมถึงความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบมีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและขออนุมัติจากที่ประชุมให้แต่งตั้ง นางสาวนันทิกา ลิมวิริยะเลิศ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7358 และ/หรือ นางสาววชิรินทร์ แวนแก้ว ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9432 ในนามบริษัท ไฟร์ชวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส เอพีเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2566 รวมทั้งพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีในปี 2566

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง เพื่อหารือเกี่ยวกับความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงประเด็นที่สำคัญจากการสอบทานและตรวจสอบงบการเงินที่มีการเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งผู้สอบบัญชีแจ้งว่าไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในด้านบัญชีและได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีในการปฏิบัติงาน

### 6. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัท และบริษัทย่อยดูแลการปฏิบัติตามกฎระเบียบนโยบาย และดำเนินการต่างๆ อย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบไม่พบข้อบ่งชี้ที่ทำให้เชื่อว่ามีข้อบกพร่องเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตาม และ/หรือการปฏิบัติที่ขัดเจนหรือขัดแย้งกับข้อกำหนด ระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

### 7. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัท มีกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่เหมาะสม และมีประสิทธิผล ได้มีการส่งเสริมและติดตามความคืบหน้าของกระบวนการ

พัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง โดยให้แนวทางและข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อบริษัท เพื่อพัฒนากระบวนการดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัท ควรพัฒนาและปรับปรุงการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่องต่อไป และทั้งนี้ได้มีการปรับปรุงกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามคำแนะนำของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

#### 8. การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของตนเองแบบรายบุคคลและแบบรายคณะตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งผลการประเมินการปฏิบัติงานอยู่ในระดับที่น่าพอใจ โดยได้ปฏิบัติหน้าที่

ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยใช้ความรู้ความสามารถและมีความเป็นอิสระ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ ต่อฝ่ายจัดการและกรรมการบริษัทอย่างต่อเนื่อง

จากการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการตรวจสอบสำหรับปี 2566 ตามที่ได้รายงานข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามกฎบัตรที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วนและเป็นอิสระเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัท มีการกำกับดูแลกิจการอย่างมีประสิทธิภาพและเพียงพอรวมทั้งการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวมอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน ปราศจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์และมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (บริษัท) และบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ รวมถึงกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งประกอบด้วยนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการและบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณดังกล่าว ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้ระบุเรื่อง การวัดมูลค่าสินค้าคงเหลือและการวัดมูลค่าส่วนลด ค่าส่งเสริมการขายและประมาณการรับคืนสินค้าเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ และได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้



## เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

## วิธีการตรวจสอบ

### การวัดมูลค่าสินค้าคงเหลือ

อ้างอิงถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.6 นโยบายการบัญชีสำหรับสินค้าคงเหลือ และข้อ 13 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือส่วนใหญ่ของกลุ่มกิจการคือสินค้าสำเร็จรูปประเภทผลิตภัณฑ์ความงามซึ่งมีอายุจำกัด นอกจากนี้สินค้าคงเหลือของกลุ่มกิจการยังเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีการแข่งขันสูงและมีสินค้าทดแทนที่มีลักษณะเดียวกันเป็นจำนวนมากในตลาด ดังนั้นกลุ่มกิจการจึงมีความเสี่ยงที่สินค้าอาจจะเสื่อมสภาพ หดอายุ ล้าสมัย และมูลค่าตามบัญชีของสินค้าคงเหลืออาจสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือคิดเป็นร้อยละ 5.7 ของมูลค่าสินค้าคงเหลือทั้งหมด กลุ่มกิจการจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าโดยคำนวณจากประสบการณ์และข้อมูลในอดีต กลุ่มกิจการทบทวนความเหมาะสมของข้อสมมติฐานนี้และประมาณการค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในเรื่องดังกล่าวเนื่องจากมูลค่าสินค้าคงเหลือมีสาระสำคัญต่องบการเงินรวม

วิธีการปฏิบัติงานของข้าพเจ้าเกี่ยวข้องกับสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้สำหรับการวัดมูลค่าสินค้าคงเหลือ วิธีการดังกล่าวประกอบด้วย

- สอบถามผู้บริหารและทำความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือของกลุ่มกิจการ วิธีการพิจารณาประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือและพิจารณาการปฏิบัติตามนโยบายของกลุ่มกิจการ
- เข้าร่วมสังเกตการณ์สภาพของสินค้าคงเหลือและตรวจนับสินค้าคงเหลือประจำปี
- สุ่มทดสอบการคำนวณอายุของรายงานสินค้าคงเหลือสิ้นปีกับเอกสารที่เกี่ยวข้องว่าสินค้าคงเหลือได้จัดประเภทไว้ในช่วงอายุที่เหมาะสมหรือไม่ และทดสอบการคำนวณประมาณการสินค้าคงเหลือเสื่อมสภาพตามนโยบายบัญชีของกลุ่มกิจการ
- สุ่มทดสอบการคำนวณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือสิ้นปีกับเอกสารการขายภายหลังวันสิ้นปีหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขายกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนทดสอบการคำนวณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับและ
- พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

จากวิธีการปฏิบัติงานข้างต้น ข้าพเจ้าพบว่าวัดมูลค่าสินค้าคงเหลือของผู้บริหารของกลุ่มกิจการ มีความสมเหตุสมผลและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์

**การวัดมูลค่าส่วนลด ค่าส่งเสริมการขายและประมาณการรับคืนสินค้า**

อ้างอิงถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.19 นโยบายการบัญชีสำหรับการรับรู้รายได้

กลุ่มกิจการมีรายการขายกับลูกค้าเป็นจำนวนหลายราย และเนื่องจากกลุ่มกิจการเข้าทำสัญญาและข้อตกลงทางการค้ากับลูกค้าโดยมีข้อตกลงในการให้ส่วนลดและค่าส่งเสริมการขายที่หลากหลายเงื่อนไข รวมถึงการให้ส่วนลดพิเศษเพื่อกระตุ้นยอดขายในบางช่วงเวลา ทำให้ส่วนลดและค่าส่งเสริมการขายของกลุ่มกิจการมีเงื่อนไขการรับรู้และการแสดงรายการที่แตกต่างกัน

กลุ่มกิจการจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการรับคืนสินค้าโดยคำนวณจากมูลค่าสินค้าที่ได้รับคืนจริงจากประสบการณ์และข้อมูลในอดีต กลุ่มกิจการทบทวนความเหมาะสมของข้อสมมติฐานนี้และประมาณการจำนวนเงินที่จะต้องชำระคืนลูกค้าเมื่อมีการคืนสินค้าทุกสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน

ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในเรื่องดังกล่าวเนื่องจากการวัดมูลค่าส่วนลด ค่าส่งเสริมการขายและประมาณการรับคืนสินค้านี้มีการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารของกลุ่มกิจการและมีสาระสำคัญต่องบการเงินรวม

วิธีการปฏิบัติงานของข้าพเจ้าเกี่ยวข้องกับสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้สำหรับการรับรู้และวัดมูลค่าส่วนลดและค่าส่งเสริมการขาย ค่าจ่ายและประมาณการรับคืนสินค้า วิธีการดังกล่าวประกอบด้วย

- สอบถามผู้บริหารของกลุ่มกิจการและทำความเข้าใจนโยบายการรับรู้รายได้จากการขายและการวัดมูลค่าการลดรายการส่วนลดค่าส่งเสริมการขายและการประมาณการรับคืนสินค้าของกลุ่มกิจการ
- สุ่มทดสอบการคำนวณรายการการให้ส่วนลด ค่าส่งเสริมการขาย การตั้งค่าส่งเสริมการขายค่าจ่าย กับเอกสารที่เกี่ยวข้องว่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาและข้อตกลงทางการค้าที่เกิดขึ้นระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้นปี
- สุ่มทดสอบการตั้งค่าส่งเสริมการขายค่าจ่ายกับเอกสารการจ่ายเงิน ใบลดหนี้และเอกสารภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีที่เกี่ยวข้อง
- สุ่มทดสอบการคำนวณรายการประมาณการรับคืนสินค้านี้กับเอกสารที่เกี่ยวข้องว่าเป็นไปตามเงื่อนไขข้อสมมติฐานที่ตั้งไว้และสอดคล้องกับข้อมูลในอดีตหรือไม่ และ
- พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

จากวิธีการปฏิบัติงานข้างต้น ข้าพเจ้าพบว่า การวัดมูลค่าส่วนลด ค่าส่งเสริมการขายและประมาณการรับคืนสินค้านี้มีความสมเหตุสมผลและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์

## ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารและคณะกรรมการตรวจสอบต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มกิจการและบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยผู้บริหารในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจาก การทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ผิดตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มกิจการและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ และข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ



จากเรื่องที่สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่า จะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

นันทิกา ลิ้มวิริยะเลิศ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7358

กรุงเทพมหานคร

27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567



# งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท โรจุกีส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2566

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
		บาท	บาท	บาท	บาท
หมายเหตุ					
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9	477,534,046	511,113,750	431,537,857	469,753,207
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย					
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	10	101,494,554	100,600,435	101,494,554	100,600,435
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	11.1	395,924,256	358,587,679	366,537,520	316,694,265
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	11.2	152,582,382	117,572,844	152,582,382	117,572,844
สินค้าคงเหลือ	13	189,501,014	132,161,333	167,668,583	124,485,622
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		2,849,948	5,316,778	1,547,980	2,731,584
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,319,886,200	1,225,352,819	1,221,368,876	1,131,837,957
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน		-	694,000	-	694,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	14	-	-	30,273,543	30,273,543
เงินให้กู้ยืมระยะยาวกับบริษัทย่อย	30.4	-	-	-	25,000,000
อาคารและอุปกรณ์	15	40,144,761	39,022,423	40,067,468	38,989,810
สินทรัพย์สิทธิการใช้	16	10,362,966	1,819,239	10,362,966	1,819,239
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	17	18,073,453	16,696,389	9,464,661	669,647
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี	18	13,399,472	13,498,277	12,083,862	12,814,160
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		736,000	-	736,000	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		82,716,652	71,730,328	102,988,500	110,260,399
รวมสินทรัพย์		1,402,602,852	1,297,083,147	1,324,357,376	1,242,098,356

กรรมการ กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



## งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท โรจุกีส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>				
ทรัพย์สินที่เช่าและสัญญาเช่าเงิน	19	113,752,455	31,623,167	113,752,455
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	20	146,117,545	167,830,023	256,970,460
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	21	3,803,643	1,551,825	3,803,643
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		33,993,811	40,614,182	22,271,742
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>297,667,454</b>	<b>241,619,197</b>	<b>396,798,300</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	30.5	-	30,500,000	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21	6,826,123	442,908	6,826,123
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	22	5,470,606	5,987,412	5,987,412
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>12,296,729</b>	<b>36,930,320</b>	<b>6,430,320</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>309,964,183</b>	<b>278,549,517</b>	<b>409,095,029</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท ไรวกีส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)</b>				
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
ทุนเรือนหุ้น	23			
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญจำนวน 618,000,000 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท	309,000,000	309,000,000	309,000,000	309,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	23			
หุ้นสามัญจำนวน 600,010,000 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท	300,005,000	-	300,005,000	-
หุ้นสามัญจำนวน 600,000,000 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท	-	300,000,000	-	300,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	23	487,435,348	487,368,348	487,368,348
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นจากการจ่าย				
โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	24	18,745,893	13,854,171	13,854,171
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้				
การควบคุมเดียวกัน		14,486,120	-	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	25	30,900,000	30,900,000	30,900,000
ยังไม่ได้จัดสรร		161,795,094	78,176,106	70,462,078
ผลต่างสะสมจากการแปลงค่างบการเงิน		3,256,871	-	-
<b>รวมส่วนของบริษัทใหญ่</b>		1,016,624,326	915,262,347	902,584,597
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	14	76,014,343	-	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		1,092,638,669	915,262,347	902,584,597
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		1,402,602,852	1,324,357,376	1,242,098,356

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท ไรซ์คิส อินเตอร์เนชันแนล จำกัด (มหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2566

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
หมายเหตุ		บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	8	964,768,474	932,328,520	892,426,792	790,938,125
ต้นทุนขายและบริการ		(462,839,869)	(447,779,873)	(492,861,363)	(416,064,463)
กำไรขั้นต้น		501,928,605	484,548,647	399,565,429	374,873,662
รายได้อื่น		3,956,632	7,734,445	4,281,096	8,174,890
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(195,950,250)	(157,987,267)	(194,698,731)	(149,589,469)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(114,147,354)	(159,070,617)	(92,559,109)	(128,890,811)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		1,536,831	3,897,428	3,799,176	4,381,806
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า		-	(5,136,170)	-	-
กำไรจากการซื้อส่วนการลงทุนเพิ่ม		-	9,067,622	-	-
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		197,324,464	183,054,088	120,387,861	108,950,078
ต้นทุนทางการเงิน		(3,511,735)	(1,974,625)	(2,839,064)	(1,098,858)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		193,812,729	181,079,463	117,548,797	107,851,220
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	27	(40,872,033)	(33,166,955)	(26,927,325)	(22,894,551)
กำไรสำหรับปี		152,940,696	147,912,508	90,621,472	84,956,669
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยัง					
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน		1,367,445	-	1,367,445	-
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่					
ไปยังกำไรหรือขาดทุน		(273,489)	-	(273,489)	-
รวมรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่					
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		1,093,956	-	1,093,956	-
รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่					
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน					
จากการแปลงค่างบการเงิน		(16,935)	629,852	-	-
รวมรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่					
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		(16,935)	629,852	-	-
รวมรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่					
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		1,077,021	629,852	1,093,956	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		154,017,717	148,542,360	91,715,428	84,956,669

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท ไรคูอิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>การแบ่งปันกำไร</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่	131,400,578	123,708,283	90,621,472	84,956,669
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	21,540,118	24,204,225	-	-
	<u>152,940,696</u>	<u>147,912,508</u>	<u>90,621,472</u>	<u>84,956,669</u>
<b>การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่	132,477,599	124,338,135	91,715,428	84,956,669
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	21,540,118	24,204,225	-	-
	<u>154,017,717</u>	<u>148,542,360</u>	<u>91,715,428</u>	<u>84,956,669</u>
<b>กำไรต่อหุ้น</b>				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	28	0.22	0.21	0.15
				0.14

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท ไรคูส อินเตอร์เนชันแนล จำกัด (มหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2566

งบการเงินรวม									
หมายเหตุ		ส่วนเกินทุน				กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	
		ส่วนเกินมูลค่า		ส่วนเกินมูลค่า		ส่วนเกินมูลค่า		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
		ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น
		บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
25	ยอดคงเหลือ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	300,000,000	487,368,348	7,338,001	14,486,120	30,000,000	88,083,061	2,643,954	929,919,484
	ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	-	-	6,516,170	-	-	-	-	-
	การซื้อบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-
	สำรองตามกฎหมาย	-	-	-	-	900,000	(900,000)	-	-
	เงินปันจ่าย	-	-	-	-	-	(96,714,384)	-	(96,714,384)
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	123,708,283	629,852	148,542,360
ยอดคงเหลือสิ้นปี วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565		300,000,000	487,368,348	13,854,171	14,486,120	30,900,000	114,176,960	3,273,806	1,018,533,630
23	ยอดคงเหลือ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	300,000,000	487,368,348	13,854,171	14,486,120	30,900,000	114,176,960	3,273,806	1,018,533,630
	การเพิ่มหุ้นสามัญ	5,000	67,000	-	-	-	-	-	-
	ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	-	-	4,891,722	-	-	-	-	-
	เงินปันจ่าย	-	-	-	-	-	(84,876,400)	-	(84,876,400)
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	132,494,534	(16,935)	154,017,117
ยอดคงเหลือสิ้นปี วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566		300,005,000	487,435,348	18,745,893	14,486,120	30,900,000	161,795,094	3,256,871	1,092,638,669

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท โรจคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2566

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว			ส่วนเกินมูลค่าหุ้นจากการจ่ายโดยให้หุ้นเป็นเกณฑ์			ส่วนเกินมูลค่าจัดสรรแล้ว -		
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดคงเหลือ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565									
ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	300,000,000	487,368,348	7,338,001	6,516,170	-	30,000,000	82,405,409	907,111,758	
สำรองตามกฎหมาย	-	-	-	-	-	-	-	6,516,170	
เงินปันผล	-	-	-	-	-	-	(900,000)	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	(96,000,000)	(96,000,000)	
							84,956,669	84,956,669	
ยอดคงเหลือสิ้นปี วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	300,000,000	487,368,348	13,854,171			30,900,000	70,462,078	902,584,597	
ยอดคงเหลือ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566									
การเพิ่มหุ้นสามัญ	5,000	67,000	13,854,171	-	-	30,900,000	70,462,078	902,584,597	
ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	-	-	4,891,722	-	-	-	-	72,000	
เงินปันผล	-	-	-	-	-	-	(84,001,400)	4,891,722	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	91,715,428	(84,001,400)	
								91,715,428	
ยอดคงเหลือสิ้นปี วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	300,005,000	487,435,348	18,745,893			30,900,000	78,176,106	915,262,347	

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



## งบกระแสเงินสด

บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
ทำไรก่อนภาษีเงินได้	193,812,729	181,079,463	117,548,797	107,851,220
<b>รายการปรับปรุง</b>				
ค่าเสื่อมราคา	15	6,361,122	7,013,046	6,329,759
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	17	8,606,399	6,820,754	1,128,728
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	16	3,845,711	3,074,843	3,845,711
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	11.3	(9,618,701)	23,921,355	(9,618,701)
ประมาณการลูกหนี้รับคืนสินค้าคงเหลือ(กลับรายการ)		18,616,857	(908,262)	18,616,857
ประมาณการรับคืนสินค้าคงเหลือ(กลับรายการ)		(8,240,574)	992,925	(8,240,574)
ค่าใช้จ่ายตามโครงการให้สิทธิซื้อหุ้น		4,891,722	6,516,170	4,891,722
ผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ		952,574	896,888	952,574
ทำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		(263,348)	(2,706,288)	(294,517)
ทำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากสินทรัพย์ทางการเงิน				
ที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	10	(494,554)	(600,435)	(494,554)
ดอกเบี้ยจ่าย		3,511,735	1,974,625	2,839,064
ดอกเบี้ยรับ		(3,310,309)	(1,741,481)	(3,634,774)
ส่วนแบ่งขาดทุนของการร่วมค้า		-	5,136,170	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์	15	58,254	26,705	58,254
กำไรสุทธิจากการทยอยซื้อเงินลงทุน		-	(9,067,622)	-
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	22	(105,000)	(437,799)	(105,000)
<b>การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน</b>				
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		(38,020,934)	(180,269,873)	(50,603,763)
- สินค้าคงเหลือ		(49,099,107)	(13,601,027)	(34,942,387)
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา		(43,247,186)	(28,054,195)	(43,247,186)
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		2,466,829	3,101,180	1,183,604
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(736,000)	-	(736,000)
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		(20,696,141)	97,947,271	(18,839,357)
- หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(6,810,172)	13,304,931	(2,935,559)
<b>เงินสดจากการดำเนินงาน</b>				
เงินสดรับดอกเบี้ย		3,310,309	1,741,481	3,634,774
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย		(4,590,062)	(868,164)	(2,473,617)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้		(40,853,851)	(29,754,394)	(25,745,893)
<b>เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
		20,348,302	85,538,267	(40,882,038)
				75,623,530

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

# งบกระแสเงินสด (ต่อ)

บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2566

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกันลดลง	694,000	-	694,000	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย -				
สุทธิจากเงินสดที่ได้รับ	-	(9,200,635)	-	(20,200,000)
เงินลงทุนเพิ่มในบริษัทย่อย	-	-	-	(28,750)
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	-	-	-	(15,000,000)
เงินสดรับคืนจากเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	30.4	-	25,000,000	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงิน				
ที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	10	(201,000,000)	(100,000,000)	(201,000,000)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงิน				
ที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	10	200,600,435	-	200,600,435
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์	15	(7,518,014)	(1,832,403)	(7,441,971)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	17	(9,698,760)	-	(9,631,260)
<b>เงินสดสุทธิ(ใช้ไปใน)ได้มาจากกิจกรรมลงทุน</b>				
	(16,922,339)	(111,033,038)	8,221,204	(137,061,153)
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินสดรับจากทรัพย์สินและตัวสัญญาใช้เงิน	217,132,313	88,230,424	217,132,313	88,230,424
เงินสดจ่ายชำระคืนทรัพย์สิน	(135,003,024)	(78,930,234)	(135,003,024)	(78,930,234)
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว				
จากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	30.5	(30,500,000)	-	-
เงินสดจ่ายคืนเงินต้นของสัญญาเช่า	21	(3,754,405)	(3,754,405)	(3,144,529)
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ	23	72,000	-	72,000
เงินสดรับจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
จากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	270,000	-	-
เงินปันผลจ่าย	29	(84,876,400)	(84,001,400)	(96,000,000)
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
	(36,929,516)	(89,574,339)	(5,554,516)	(89,844,339)
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ</b>				
	(33,503,553)	(115,069,110)	(38,215,350)	(151,281,962)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	511,113,750	626,238,506	469,753,207	621,035,169
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจากเงินสด				
และรายการเทียบเท่าเงินสด	(76,151)	(55,646)	-	-
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นปี</b>				
	477,534,046	511,113,750	431,537,857	469,753,207
<b>รายการที่ไม่ใช่เงินสดที่มีสาระสำคัญ</b>				
ซื้ออุปกรณ์ที่ยังมิได้ชำระเป็นเงินสด	23,700	-	23,700	-
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนโดยยังมิได้ชำระเงิน	292,482	-	292,482	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้จากหนี้สัญญาเช่า	12,389,438	-	12,389,438	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



## หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ.2566

### 1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564 ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนดังนี้ :

100/8,100/51-54 อาคารว่องวานิชคอมเพล็กซ์ บี ชั้น 12,19 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310

เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูล จึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่ากลุ่มกิจการ

การประกอบธุรกิจหลักของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มกิจการ”) สามารถสรุปได้ดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ
บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับการดูแลผิวพรรณและเครื่องสำอาง
PHD International Limited	จำหน่ายลิขสิทธิ์ผลิตภัณฑ์เพื่อความงาม
บริษัท ไฮโปโซ จำกัด	จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องมือแพทย์และเวชภัณฑ์
บริษัท โอทู คิส จำกัด	จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในหลายเครื่องหมายการค้า

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2567

### 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและข้อกำหนดภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นเรื่องที่ยกข้อยกเว้นในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยกำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการไปถือปฏิบัติ กลุ่มกิจการเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารหรือรายการที่มีความซับซ้อน และรายการเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

### 3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง

- 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 ไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ
- 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2567 ที่เกี่ยวข้องต่อกลุ่มกิจการ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงนี้ไม่ได้บังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลารายงานปัจจุบันและกลุ่มกิจการไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้ ผู้บริหารของกลุ่มกิจการกำลังประเมินและพิจารณาผลกระทบของการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงมาใช้

- ก) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ได้แก้ไขข้อกำหนดของการเปิดเผยจาก “การเปิดเผยนโยบายการบัญชีที่มีนัยสำคัญ” เป็น “การเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ” ทั้งนี้ การแก้ไขเพิ่มเติมได้มีการให้แนวทางการพิจารณาว่านโยบายบัญชีเป็นนโยบายบัญชีที่มีสาระสำคัญ ดังนั้นกลุ่มกิจการจึงไม่จำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูลนโยบายการบัญชีที่ไม่มีสาระสำคัญ หากกลุ่มกิจการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะต้องไม่บดบังข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ
- ข) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด ได้แก้ไขคำนิยามของประมาณการทางบัญชีเพื่อช่วยให้กลุ่มกิจการจำแนกความแตกต่างของ “การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี” จาก “การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี” การจำแนกความแตกต่างนั้นมีความสำคัญ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีรับรู้ผลกระทบโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ซึ่งถือปฏิบัติกับรายการ เหตุการณ์อื่นและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นนับตั้งแต่วันที่ที่มีการเปลี่ยนแปลงเป็นต้นไป ในขณะที่การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีรับรู้ผลกระทบโดยการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติย้อนหลังไปที่รายการ และเหตุการณ์ในอดีตรวมถึงปัจจุบัน โดยถือเสมือนว่าได้มีการนำนโยบายการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติโดยตลอด
- ค) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

กำหนดให้กิจการรับรู้ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดขึ้นจากรายการเดียว ซึ่ง ณ การรับรู้เมื่อเริ่มแรกก่อให้เกิดของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่มูลค่าเท่ากัน ตัวอย่างของรายการ เช่น สัญญาเช่า และภาระผูกพันจากการรื้อถอน

การปรับปรุงดังกล่าวถือปฏิบัติกับรายการที่เกิดขึ้นในหรือหลังวันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอ นอกจากนี้กลุ่มกิจการต้องรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (โดยรับรู้เท่ากับจำนวนที่เป็นไปได้ก่อนข้างหน้าที่จะได้ใช้ประโยชน์) และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอสำหรับผลต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและที่ต้องเสียภาษีทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับ

- สินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า และ
- หนี้สินจากการรื้อถอน หนี้สินจากการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน และจำนวนเงินที่รับรู้เป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ผลกระทบสะสมของการปรับปรุงนี้ให้รับรู้ในกำไรสะสมยกมาหรือองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นตามความเหมาะสม



## 4 นโยบายการบัญชี

### 4.1 การบัญชีสำหรับงบการเงินรวม

#### ก) บริษัทย่อย

บริษัทย่อยหมายถึงกิจการทั้งหมดที่กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุม กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุมเมื่อกลุ่มกิจการรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ได้รับการลงทุน และสามารถใช้อำนาจเหนือผู้ได้รับการลงทุนเพื่อให้ได้ผลตอบแทนผันแปร กลุ่มกิจการรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่กลุ่มกิจการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยนั้น

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทย่อยบันทึกด้วยวิธีราคาทุนโดยต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวกับการซื้อเงินลงทุนจะถูกรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนเริ่มแรกของเงินลงทุน

#### ข) การร่วมค้า

การร่วมการงานจัดประเภทเป็นการร่วมค้าเมื่อกลุ่มกิจการมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมการงานนั้น เงินลงทุนในการร่วมค้ารับรู้โดยใช้วิธีส่วนได้เสียในการแสดงในงบการเงินรวม

#### ค) การบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

กลุ่มกิจการรับรู้เงินลงทุนเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยเงินที่จ่ายซื้อพร้อมกับต้นทุนทางตรงของเงินลงทุน

กลุ่มกิจการจะรับรู้มูลค่าภายหลังวันที่ได้มาของเงินลงทุนในการร่วมค้าด้วยส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของผู้ได้รับการลงทุนตามสัดส่วนที่ผู้ลงทุนมีส่วนได้เสียอยู่ในกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงภายหลังการได้มาดังกล่าวข้างต้นจะปรับปรุงกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุน

เมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของกลุ่มกิจการในการร่วมค้ามีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในการร่วมค้านั้นซึ่งรวมถึงส่วนได้เสียระยะยาวอื่น กลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนที่เกินกว่าส่วนได้เสียในการร่วมค้านั้น เว้นแต่กลุ่มกิจการมีการผูกพันหรือได้จ่ายเงินเพื่อชำระภาระผูกพันแทนการร่วมค้า

#### ง) รายการระหว่างกันในงบการเงินรวม

รายการ ยอดคงเหลือ และกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงระหว่างกันในกลุ่มกิจการจะถูกตัดออก กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในรายการระหว่างกลุ่มกิจการกับบริษัทร่วมและการร่วมค้าจะถูกตัดออกตามสัดส่วนที่กลุ่มกิจการมีส่วนได้เสียในบริษัทร่วมและการร่วมค้า ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในรายการระหว่างกลุ่มกิจการจะถูกตัดออกเช่นเดียวกัน ยกเว้นรายการนั้นจะมีหลักฐานว่าเกิดจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่โอน



## 4.2 การรวมธุรกิจ

### การรวมธุรกิจที่ดำเนินการสำเร็จจากการทยอยซื้อ

หากการรวมธุรกิจดำเนินการสำเร็จจากการทยอยซื้อ มูลค่าส่วนได้เสียที่ผู้ซื้อถืออยู่ในผู้ได้รับการลงทุนก่อนหน้าการรวมธุรกิจ จะถูกวัดมูลค่าใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ ถ้าไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

## 4.3 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

### ก) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน

งบการเงินแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกิจการและเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของบริษัท

### ข) รายการและยอดคงเหลือ

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงาน ได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นด้วย ในทางตรงข้ามการรับรู้กำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรหรือขาดทุน องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนด้วย

### ค) กลุ่มกิจการ

การแปลงค่าผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทในกลุ่มกิจการ (ที่มีใช้สกุลเงินของเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง) ซึ่งมีสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานแตกต่างจากสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินได้ถูกแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินดังนี้

- สินทรัพย์และหนี้สินที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าด้วยอัตราปิด ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน
- รายได้และค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแปลงค่าด้วยอัตราถัวเฉลี่ย และ
- ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

#### 4.4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามเงินลงทุน ระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา และเงินเบิกเกินบัญชี

เงินเบิกเกินบัญชีจะแสดงไว้ในส่วนของของหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

#### 4.5 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้าจะต้องชำระสำหรับการขายสินค้าและการให้บริการตามปกติธุรกิจ

กลุ่มกิจการรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ในกรณีที่มี ส่วนประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน และจะวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุน ตัดจำหน่ายเนื่องจากกลุ่มกิจการตั้งใจที่จะรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญา ทั้งนี้ การพิจารณาการด้อยค่าของลูกหนี้การค้า ได้เปิดเผยในหมายเหตุ 11.3

#### 4.6 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนของวัตถุดิบประกอบด้วยราคาซื้อและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง โดยตรงกับการซื้อ หักด้วยส่วนลดที่เกี่ยวข้องทั้งหมด ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำประกอบด้วยค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง ค่าสูญหายในการผลิต และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินค้านั้นอยู่ในสภาพและ สถานที่ปัจจุบัน กลุ่มกิจการบันทึกบัญชีค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าเก่า ล้าสมัย หรือ เสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น มูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาปกติที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูปรวมถึง ค่าใช้จ่ายในการขายกลุ่มกิจการบันทึกบัญชีค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าเก่า ล้าสมัยหรือเสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น

## 4.7 สินทรัพย์ทางการเงิน

### ก) การจัดประเภท

กลุ่มกิจการจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ตามลักษณะการวัดมูลค่า โดยพิจารณาจาก ก) โมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ดังกล่าว และ ข) ลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่ ดังนี้

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือผ่านกำไรหรือขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มกิจการจะสามารถจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ใหม่ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เท่านั้น

สำหรับเงินลงทุนในตราสารทุน กลุ่มกิจการสามารถเลือก (ซึ่งไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้) ที่จะวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุน ณ วันที่รับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน (FVPL) หรือด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) ยกเว้นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ถือไว้เพื่อค่าจะวัดมูลค่าด้วย FVPL เท่านั้น

### ข) การรับรู้รายการและการตัดรายการ

ในการซื้อหรือได้มาหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินโดยปกติ กลุ่มกิจการจะรับรู้รายการ ณ วันที่ทำการการค้า ซึ่งเป็นวันที่กลุ่มกิจการเข้าทำการซื้อขายสินทรัพย์นั้น โดยกลุ่มกิจการจะตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกเมื่อสิทธิในการได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลงหรือได้ถูกโอนไปและกลุ่มกิจการได้โอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ออกไป

### ค) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มกิจการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์นั้น สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL กลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

## ง) ตราสารหนี้

กลุ่มกิจการจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ตามลักษณะการวัดมูลค่า โดยพิจารณาจาก ก) โมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ดังกล่าว และ ข) ลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่ ดังนี้

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือผ่านกำไรหรือขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มกิจการจะสามารถจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ใหม่ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เท่านั้น

ในการซื้อหรือได้มาหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินโดยปกติ กลุ่มกิจการจะรับรู้รายการ ณ วันที่ทำรายการค้า ซึ่งเป็นวันที่กลุ่มกิจการเข้าทำรายการซื้อหรือขายสินทรัพย์นั้น โดยกลุ่มกิจการจะตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกเมื่อสิทธิในการได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลงหรือได้ถูกโอนไปและกลุ่มกิจการได้โอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ออกไป

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มกิจการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์นั้นในกรณีสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วย FVPL สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL กลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มกิจการจะพิจารณาสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งมีอนุพันธ์แฝงในภาพรวมว่าลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของกลุ่มกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้สามารถแบ่งได้เป็น 3 ประเภทดังนี้

- ราคาทุนตัดจำหน่าย - สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น จะวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและแสดงในรายการดอกเบี้ยรับ กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่นพร้อมกับกำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุน

- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) - สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อ ก) รับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น และ ข) เพื่อขาย จะวัดมูลค่าด้วย FVOCI และรับรู้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น 1) รายการขาดทุน/กำไรจากการด้อยค่า 2) รายได้ดอกเบี้ยที่คำนวณตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และ 3) กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อกลุ่มกิจการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว กำไรหรือขาดทุนที่รับรู้สะสมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกโอนจัดประเภทใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุนและแสดงในรายการกำไร/(ขาดทุน)อื่น รายได้ดอกเบี้ยจะแสดงในรายการดอกเบี้ยรับ รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุน
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) - กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ข้างต้น ด้วย FVPL โดยกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและแสดงเป็นรายการสุทธิในกำไร/(ขาดทุน)อื่นในระยะเวลาที่เกิดรายการ

## จ) การด้อยค่า

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการรับรู้การด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ตามประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตตลอดอายุของสินทรัพย์ดังกล่าวตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการเริ่มรับรู้ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ ทั้งนี้เนื่องจากสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญานั้นเป็นงานที่ส่งมอบแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บซึ่งมีลักษณะความเสี่ยงใกล้เคียงกับลูกหนี้สำหรับสัญญาประเภทเดียวกัน ผู้บริหารจึงได้ใช้อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้กับสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่เกี่ยวข้องด้วย อัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต รวมทั้งข้อมูลและปัจจัยในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อการจ่ายชำระของลูกหนี้

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และ FVOCI กลุ่มกิจการใช้วิธีการทั่วไป (General approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นภายใน 12 เดือนหรือตลอดอายุสินทรัพย์ ขึ้นอยู่กับว่ามีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญหรือไม่ และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าตั้งแต่เริ่มรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว

กลุ่มกิจการประเมินความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ว่ามีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อแรกเริ่มหรือไม่ (เปรียบเทียบความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รายงาน กับความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก)

กลุ่มกิจการพิจารณาและรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตมาประกอบกับประสบการณ์ในอดีต โดยผลขาดทุนด้านเครดิตที่รับรู้เกิดจากประมาณการความน่าจะเป็นของผลขาดทุนด้านเครดิตถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (เช่น มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับทั้งหมดถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) โดยจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับ หมายถึงผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดและกระแสเงินสดซึ่งกลุ่มกิจการคาดว่าจะได้รับ คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อแรกเริ่มของสัญญา



กลุ่มกิจการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยสะท้อนถึงปัจจัยต่อไปนี้

- จำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับถ่วงน้ำหนักตามประมาณการความน่าจะเป็น
- มูลค่าเงินตามเวลา
- ข้อมูลสนับสนุนและความสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน เกี่ยวกับประสบการณ์ในอดีต สภาพการณ์ในปัจจุบัน และการคาดการณ์ไปในอนาคต

ผลขาดทุนและการกลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตบันทึกในกำไรหรือขาดทุน โดยแสดงรวมอยู่ในรายการค่าใช้จ่ายในการบริหาร

การจัดประเภทและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ได้สรุปไว้ในหมายเหตุ 12

#### 4.8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทย่อยหมายถึง กิจการที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงาน ซึ่งโดยทั่วไปแล้วคือการที่บริษัทถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงมากกว่าหนึ่งในกิจการที่ไปลงทุนไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อมโดยผ่านบริษัทย่อยอื่น

เงินลงทุนในบริษัทย่อยจะแสดงด้วยวิธีราคาทุน หักด้วยค่าเผื่อการลดลงของมูลค่า (ถ้ามี)

#### 4.9 อาคารและอุปกรณ์

อาคารและอุปกรณ์ทั้งหมดวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม ต้นทุนเริ่มแรกจะรวมต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินทรัพย์นั้น

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ เมื่อต้นทุนนั้นคาดว่าจะก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต มูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดรายการออกไป

กลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่นๆ เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ที่ดินไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคา ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์อื่นคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาทุน ตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

อาคารชุดสำนักงาน	20 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5 ปี
เครื่องใช้และอุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	3 ปี

กลุ่มกิจการได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสมทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน



#### 4.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

เครื่องหมายการค้าซื้อมาจะถูกบันทึกด้วยราคาทุน และจะถูกตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลาไม่เกิน 10 ปี

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ซื้อมาจะถูกบันทึกด้วยราคาทุน และจะถูกตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 ปี

ต้นทุนเกี่ยวกับการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

#### 4.11 การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มกิจการทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบได้แน่นอนเป็นประจำทุกปี และเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า สำหรับสินทรัพย์อื่น กลุ่มกิจการจะทดสอบการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายและมูลค่าจากการใช้

เมื่อมีเหตุให้เชื่อว่าสาเหตุที่ทำให้เกิดการด้อยค่าในอดีตได้หมดไป กลุ่มกิจการจะกลับรายการขาดทุนจากด้อยค่าสำหรับสินทรัพย์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ค่าความนิยม

#### 4.12 สัญญาเช่าระยะยาว

##### สัญญาเช่า - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

กลุ่มกิจการรับรู้สัญญาเช่าเมื่อกลุ่มกิจการสามารถเข้าถึงสินทรัพย์ตามสัญญาเช่า เป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยค่าเช่าที่ชำระจะบันทึบส่วนเป็นการจ่ายชำระหนี้สินและต้นทุนทางการเงิน โดยต้นทุนทางการเงินจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตลอดระยะเวลาสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยคงที่จากยอดหนี้สินตามสัญญาเช่าที่คงเหลืออยู่ กลุ่มกิจการคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามวิธีเส้นตรงตามอายุที่สั้นกว่าระหว่างอายุสินทรัพย์และระยะเวลาการเช่า

กลุ่มกิจการบันทึบบ้างส่วนประกอบในสัญญาไปยังส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่าตามราคาเอกเทศเปรียบเทียบของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาที่ประกอบด้วยส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่า ยกเว้นสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์ซึ่งกลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า โดยกลุ่มกิจการเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบของสัญญา และรวมแต่ละส่วนประกอบเป็นส่วนประกอบที่เป็นการเช่าเท่านั้น

สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่ารับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบัน หนี้สินตามสัญญาเช่าประกอบด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า ดังนี้

- ค่าเช่าคงที่ (รวมถึงการจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) สุทธิด้วยเงินงูใจค้างรับ
- ค่าเช่าผันแปรที่อ้างอิงจากอัตราหรือดัชนี
- มูลค่าที่คาดว่าจะต้องจ่ายจากการรับประกันมูลค่าคงเหลือ
- ราคาสิทธิเลือกซื้อหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มกิจการจะใช้สิทธิ และ
- ค่าปรับจากการยกเลิกสัญญา หากอายุของสัญญาเช่าสะท้อนถึงการที่กลุ่มกิจการคาดว่าจะยกเลิกสัญญานั้น

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในช่วงการต่ออายุสัญญาเช่าได้รวมอยู่ในการคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า หากกลุ่มกิจการมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลในการใช้สิทธิต่ออายุสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการจะคิดลดค่าเช่าจ่ายข้างต้นด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนัยตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยโดยนัยได้ กลุ่มกิจการจะคิดลดด้วยอัตราการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า ซึ่งก็คืออัตราที่สะท้อนถึงการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกัน ในสถานะเศรษฐกิจ อายุสัญญา และเงื่อนไขที่ใกล้เคียงกัน

สินทรัพย์สิทธิการใช้จะรับรู้ด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วย

- จำนวนที่รับรู้เริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่า
- ค่าเช่าจ่ายที่ได้ชำระก่อนเริ่ม หรือ ณ วันทำสัญญา สุทธิจากเงินงูใจที่ได้รับตามสัญญาเช่า
- ต้นทุนทางตรงเริ่มแรก
- ต้นทุนการปรับสภาพสินทรัพย์

ค่าเช่าที่จ่ายตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง สัญญาเช่าระยะสั้นคือสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน สินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำประกอบด้วย อุปกรณ์ไอที และอุปกรณ์สำนักงานขนาดเล็ก

#### 4.13 หนี้สินทางการเงิน

##### ก) การจัดประเภท

กลุ่มกิจการจะพิจารณาจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินที่กลุ่มกิจการเป็นผู้ออกเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุนโดยพิจารณาภาระผูกพันตามสัญญา ดังนี้

- หากกลุ่มกิจการมีภาระผูกพันตามสัญญาที่ต้องส่งมอบเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่นให้กับกิจการอื่น โดยไม่สามารถปฏิเสธการชำระหรือเลื่อนการชำระออกไปอย่างไม่มีกำหนดได้นั้น เครื่องมือทางการเงินนั้นจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน เว้นแต่ว่าการชำระนั้นสามารถชำระโดยการออกตราสารทุนของกลุ่มกิจการเองด้วยจำนวนตราสารทุนที่คงที่ เพื่อแลกเปลี่ยนกับจำนวนเงินที่คงที่
- หากกลุ่มกิจการไม่มีภาระผูกพันตามสัญญาหรือสามารถเลื่อนการชำระภาระผูกพันตามสัญญาไปได้ เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นตราสารทุน

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อกลุ่มกิจการไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

##### ข) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกกลุ่มกิจการต้องวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินทั้งหมดภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

##### ค) การตัดรายการและการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญา

กลุ่มกิจการตัดรายการหนี้สินทางการเงินเมื่อภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้มีการยกเลิกไป หรือสิ้นสุดลงแล้ว

หากกลุ่มกิจการมีการเจรจาต่อรองหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของหนี้สินทางการเงิน กลุ่มกิจการจะต้องพิจารณาว่ารายการดังกล่าวเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการหรือไม่ หากเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะต้องรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินใหม่นั้น และตัดรายการหนี้สินทางการเงินนั้นด้วยมูลค่าตามบัญชีที่เหลืออยู่ และรับรู้ส่วนต่างในกำไรหรือขาดทุน

หากกลุ่มกิจการพิจารณาแล้วว่าการต่อรองเงื่อนไขดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะปรับปรุงมูลค่าของหนี้สินทางการเงินโดยการคิดลดกระแสเงินสดใหม่ตามสัญญาด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม (Original effective interest rate) ของหนี้สินทางการเงินนั้น และรับรู้ส่วนต่างในกำไรหรือขาดทุน

#### 4.14 ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรายการที่รับรู้โดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

##### ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวด ๆ ในกรณีที่มีการนำกฎหมายภาษีไปปฏิบัติขึ้นอยู่กับความถี่ ความถี่ของการจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีที่เหมาะสมจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระแก่หน่วยงานจัดเก็บภาษี

##### ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน อย่างไรก็ตามกลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลต่างชั่วคราวที่เกิดจากเหตุการณ์ต่อไปนี้

- การรับรู้เริ่มแรกของรายการสินทรัพย์หรือรายการหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ และไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนทั้งทางบัญชีและทางภาษี
- ผลต่างชั่วคราวของเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และส่วนได้เสียในการร่วมค้าที่กลุ่มกิจการสามารถควบคุมจังหวะเวลาของการกลับรายการผลต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลต่างชั่วคราวมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะไม่เกิดขึ้นภายในระยะเวลาที่คาดการณ์ได้ในอนาคต

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มกิจการจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกัน สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายในการนำสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวมาหักกลบกันและตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

#### 4.15 ประเมินการหนี้สิน

กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้

กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สินโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

#### 4.16 ผลประโยชน์พนักงาน

##### ก) ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น

ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น คือ ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระภายใน 12 เดือนหลังจากวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี เช่น ค่าจ้าง เงินเดือน ลาประจำปีและลาป่วยที่มีการจ่ายค่าแรง ส่วนแบ่งกำไรและโบนัส และค่ารักษาพยาบาลของพนักงานปัจจุบันโดยรับรู้ตามช่วงเวลาการให้บริการของพนักงานไปจนถึงวันสิ้นสุดรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มกิจการจะบันทึกหนี้สินด้วยจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่าย

##### ข) กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มกิจการจะจ่ายสมทบให้กับกองทุนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามความสมัครใจ กลุ่มกิจการไม่มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมเมื่อได้จ่ายเงินสมทบแล้ว เงินสมทบจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเมื่อถึงกำหนดชำระ

##### ค) ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ กำหนดจำนวนเงินผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ โดยขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการ เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการ และค่าตอบแทนเมื่อเกษียณอายุ

ภาระผูกพันผลประโยชน์นี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระทุกปี ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต โดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินประมาณการกระแสเงินสด และวันครบกำหนดของหุ้นกู้ใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้น และรวมอยู่ในกำไรสะสมในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

#### ง) ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

กลุ่มกิจการให้เงินเป็นรางวัลแก่พนักงาน เมื่อพนักงานทำงานให้กลุ่มกิจการเป็นเวลา 5 และ 10 ปี

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานจะถูกบันทึกเช่นเดียวกับผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ ยกเว้นการรับรู้กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ที่บันทึกในกำไรหรือขาดทุน

#### จ) ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

กลุ่มกิจการจะรับรู้ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างก่อนถึงกำหนดเมื่อ 1) กลุ่มกิจการไม่สามารถยกเลิกข้อเสนอให้ผลประโยชน์ และ 2) กิจการรับรู้ต้นทุนสำหรับการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง โดยผลประโยชน์ที่มีกำหนดชำระเกินกว่า 12 เดือน ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน ต้องคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน

### 4.17 การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

#### สิทธิซื้อหุ้นของพนักงาน

กลุ่มกิจการได้รับบริการจากพนักงาน เป็นสิ่งตอบแทนสำหรับตราสารทุนของกิจการในกลุ่มกิจการ (สิทธิซื้อหุ้น) มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้นของพนักงานจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามระยะเวลาได้รับสิทธิ โดยรับรู้พร้อมกับการเพิ่มขึ้นของตราสารทุน ทั้งนี้ มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้นที่ออกให้ จะถูกกำหนดโดย

- รวมเงื่อนไขการดำเนินการทางด้านการตลาด เช่น ราคาหุ้นของกิจการ และ
- รวมผลกระทบของเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขการบริการหรือผลงาน (ตัวอย่างเช่น ข้อกำหนดในเรื่องการออกของพนักงานหรือการถือหุ้นในช่วงระยะเวลาที่กำหนด)
- ไม่รวมผลกระทบของการบริการ และเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขการดำเนินการทางด้านการตลาด (ตัวอย่างเช่น ความสามารถในการทำกำไร การเติบโตของยอดขายตามที่กำหนดไว้ และการคงสภาพการเป็นพนักงานของกิจการในช่วงเวลาที่กำหนด)

เงื่อนไขผลงานที่ไม่ใช่การดำเนินการทางด้านการตลาดและเงื่อนไขการบริการ จะรวมอยู่ในข้อสมมติฐานเกี่ยวกับจำนวนของสิทธิซื้อหุ้นที่คาดว่าจะได้รับสิทธิ

ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลาการรายงาน กลุ่มกิจการจะทบทวนการประเมินจำนวนของสิทธิซื้อหุ้นที่คาดว่าจะได้รับสิทธิ และจะรับรู้ผลกระทบของการปรับปรุง (หากมี) จากการประมาณการเริ่มแรกในกำไรหรือขาดทุน พร้อมกับปรับปรุงรายการไปยังส่วนของเจ้าของ

บริษัทจะออกหุ้นใหม่เมื่อมีการใช้สิทธิ สิ่งตอบแทนที่ได้รับสิทธิจากต้นทุนในการทำรายการทางตรงจะบันทึกไปยังทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้น



#### 4.18 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญจะจัดประเภทไว้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องกับการออกหุ้นใหม่หรือการออกสิทธิในการซื้อหุ้นซึ่งสิทธิจากภาษีจะถูกแสดงเป็นยอดหักในส่วนของผู้ถือหุ้น

#### 4.19 การรับรู้รายได้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า (IFRS 15) ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนในการกำหนดและรับรู้รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งกำหนดให้กลุ่มกิจการต้องรับรู้รายได้ตามหลักการการโอนการควบคุม คือ รับรายได้เพื่อให้สะท้อนถึงการโอนการควบคุมในสินค้าหรือบริการไปยังลูกค้าด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงจำนวนเงินที่กลุ่มกิจการคาดว่าจะได้รับจากสินค้าและบริการที่ได้โอนไป

รายได้ประกอบด้วยมูลค่าธุรกรรมที่จะได้รับจากการขายสินค้าและบริการที่ให้เป็นจำนวนเงินสุทธิจากเงินคืนและส่วนลดรายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อผู้ซื้อโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้า

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้สุทธิจากภาษีมูลค่าเพิ่มซึ่งกลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้เมื่อคาดว่าจะมีความเป็นไปได้ก่อนช่วงเวลาที่คาดว่าจะได้รับชำระเมื่อส่งมอบสินค้าหรือให้บริการ

##### รายได้จากการขายสินค้า

กลุ่มกิจการดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและเครื่องสำอาง ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและผลิตภัณฑ์เครื่องมือแพทย์และเวชภัณฑ์ รายได้จากการขายสินค้าจะรับรู้เมื่อกลุ่มกิจการขายสินค้าให้กับลูกค้ากลุ่มกิจการประมาณการรับคืนสินค้าโดยใช้วิธีมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ จากประสบการณ์และข้อมูลในอดีต กลุ่มกิจการทบทวนความเหมาะสมของข้อสมมติฐานนี้และประมาณการจำนวนเงินที่จะต้องชำระคืนลูกค้าเมื่อมีการคืนสินค้าทุกรอบระยะเวลารายงาน

##### การให้บริการ

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากสัญญาให้บริการที่มีลักษณะการให้บริการแบบต่อเนื่องตามจำนวนผลิตภัณฑ์ที่ขายได้ของสัญญา โดยที่ไม่ได้คำนึงถึงรอบระยะเวลาการชำระเงินตามสัญญา

##### สิ่งตอบแทนที่จ่ายให้กับลูกค้า

สิ่งตอบแทนที่จ่ายให้กับลูกค้าหรือจ่ายในนามของลูกค้าแก่บุคคลหรือกิจการอื่น รวมถึงส่วนลดหรือเงินคืนในอนาคต จะรับรู้เป็นรายการหักจากรายได้ เว้นแต่การจ่ายสิ่งตอบแทนนั้นเป็นการจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งสินค้าหรือบริการแยกต่างหาก

### สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มกิจการได้พิจารณาว่าการขายสินค้าที่ได้ส่งมอบให้กับลูกค้า แต่การชำระเงินมีเงื่อนไขที่ผู้ขายต้องปฏิบัติตามเหตุการณ์ในอนาคต ควรแสดงเป็นสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา กลุ่มกิจการรับรู้สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อบริษัทรับรู้รายได้จากการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญาก่อนที่จะรับชำระ

#### 4.20 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของกิจการจะรับรู้เป็นหนี้สินในงบการเงินเมื่อการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และการจ่ายเงินปันผลประจำปีได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

#### 4.21 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ส่วนงานดำเนินงานได้ถูกรายงานแยกตามส่วนงานธุรกิจของกลุ่มกิจการ ในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอให้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานหมายถึงบุคคลที่มีหน้าที่ในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนิน ซึ่งพิจารณาว่าคือคณะกรรมการบริหารของบริษัทที่ทำการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์

## 5 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

### 5.1 ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงทางการเงินซึ่งได้แก่การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยและจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญา ความเสี่ยงด้านเครดิต การจัดการความเสี่ยงดำเนินงานโดยฝ่ายบริหารของกลุ่มกิจการ โดยมุ่งเน้นความผันผวนของตลาดการเงินและแสวงหาวิธีการลดผลกระทบที่เสียหายต่อผลการดำเนินงานทางการเงินของบริษัทให้เหลือน้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้

การจัดการความเสี่ยงดำเนินงานโดยฝ่ายบริหารเงินส่วนกลาง (ส่วนงานบริหารเงินของกลุ่มกิจการ) เป็นไปตามนโยบายที่อนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท ส่วนงานบริหารเงินของกลุ่มกิจการจะชี้ประเด็น ประเมิน และป้องกันความเสี่ยงทางการเงินด้วยการร่วมมือกันทำงานอย่างใกล้ชิดกับหน่วยปฏิบัติงานต่างๆ ภายในกลุ่มกิจการ คณะกรรมการจัดการความเสี่ยงจะกำหนดหลักการโดยภาพรวมเพื่อจัดการความเสี่ยงและนโยบายที่เกี่ยวข้องไว้เป็นลายลักษณ์อักษร รวมถึงนโยบายสำหรับความเสี่ยงที่เฉพาะเจาะจง เช่น ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงจากการให้สินเชื่อ การใช้ตราสารทั้งที่เป็นอนุพันธ์ทางการเงินและไม่ใช่อนุพันธ์ทางการเงิน และใช้การลงทุนโดยใช้สภาพคล่องส่วนเกินในการจัดการความเสี่ยง

### 5.1.1 ความเสี่ยงจากตลาด

#### ก) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเนื่องจากกลุ่มกิจการมีลูกหนี้และเจ้าหนี้บางส่วนเป็นสกุลเงินต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม กลุ่มกิจการเชื่อว่าในสถานการณ์ปัจจุบันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อผลการดำเนินงานของกลุ่มกิจการ

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ซึ่งสรุปเป็นสกุลเงินบาท ดังนี้

	งบการเงินรวม			
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566		31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	
	ดอลลาร์สหรัฐ	หยวน	ดอลลาร์สหรัฐ	อื่น ๆ
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8,216,258	1,839,773	3,867,406	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	48,046,279	-	67,584,302	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	43,384,949	2,630,863	37,293,967	-
	99,647,486	4,470,636	108,745,675	-
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566		31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	
	ดอลลาร์สหรัฐ	อื่น ๆ	ดอลลาร์สหรัฐ	อื่น ๆ
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4,726,466	1,839,773	1,011,509	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5,829,256	-	24,407,228	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	43,384,949	2,630,863	33,115,527	-
	53,940,671	4,470,636	58,534,264	-

#### ข) ความเสี่ยงจากกระแสเงินสดและอัตราดอกเบี้ย

รายได้และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของกลุ่มกิจการส่วนใหญ่ไม่ขึ้นกับการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยจากเงินฝากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะสั้น สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มกิจการมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวหรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน กลุ่มกิจการพิจารณาความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยไม่เป็นนัยสำคัญเนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีดอกเบี้ยมีจำนวนใกล้เคียงกัน

### 5.1.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

#### ก) การบริหารความเสี่ยง

กลุ่มกิจการบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตโดยการจัดกลุ่มของความเสี่ยง สำหรับเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน กลุ่มกิจการจะเลือกทำรายการกับสถาบันการเงินที่มีความน่าเชื่อถือ

สำหรับการทำธุรกรรมกับลูกค้า กลุ่มกิจการจะยึดการจัดอันดับจากสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่เป็นอิสระ ในกรณีที่ไม่มีการจัดอันดับไว้ กลุ่มกิจการจะประเมินความเสี่ยงจากคุณภาพเครดิตของลูกค้า โดยพิจารณาจากฐานะทางการเงิน ประสบการณ์ที่ผ่านมา และปัจจัยอื่นๆ และกำหนดการให้วงเงินสินเชื่อจากผลการประเมินดังกล่าวซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ผู้บริหารในสายงานที่เกี่ยวข้องจะทำการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านวงเงินเครดิตของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ กลุ่มกิจการมีนโยบายจำกัดวงเงินธุรกรรมสินเชื่อกับสถาบันการเงินแต่ละแห่งอย่างเหมาะสม

#### ข) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มกิจการและบริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงิน 3 ประเภทที่ต้องมีการพิจารณาตามโมเดลการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ทั้งนี้ผู้บริหารได้พิจารณาว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ไม่เป็นจำนวนเงินที่มีสาระสำคัญ

#### ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ตามสัญญา

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งคำนวณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาทั้งหมด

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ ทั้งนี้เนื่องจากสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญานั้นเป็นงานที่ส่งมอบแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บซึ่งมีลักษณะความเสี่ยงใกล้เคียงกับลูกหนี้สำหรับสัญญาประเภทเดียวกัน ผู้บริหารจึงได้ใช้อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้กับสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่เกี่ยวข้องด้วย

ประมาณการอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากประวัติการชำระเงินจากการขายในช่วงระยะเวลา 60 เดือนก่อนวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และประสบการณ์ผลขาดทุนด้านเครดิตที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลาดังกล่าว ทั้งนี้ อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาคที่มีผลต่อความสามารถในการจ่ายชำระของลูกค้า

### 5.1.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

การจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอย่างรอบคอบคือการมีจำนวนเงินสดและหลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาดอย่างเพียงพอ และการมีแหล่งเงินทุนที่สามารถเบิกใช้ได้จากวงเงินด้านสินเชื่อที่เพียงพอต่อการชำระภาระผูกพันเมื่อถึงกำหนด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี กลุ่มกิจการมีเงินฝากธนาคารที่สามารถเบิกใช้ได้ทันทีจำนวน 477 ล้านบาท (พ.ศ. 2565: 511 ล้านบาท) เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารสภาพคล่องของกลุ่มกิจการ จากลักษณะของการดำเนินธุรกิจของกลุ่มกิจการซึ่งเป็นธุรกิจที่มีความยืดหยุ่นและเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ส่วนงานบริหารการเงินของกลุ่มกิจการได้คงไว้ซึ่งความยืดหยุ่นในแหล่งเงินทุนโดยการคงไว้ซึ่งวงเงินสินเชื่อที่เพียงพอ

ผู้บริหารได้พิจารณาประมาณการกระแสเงินสดของกลุ่มกิจการอย่างสม่ำเสมอโดยพิจารณาจาก ก) เงินสำรองหมุนเวียน (จากวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้) และ ข) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด นอกเหนือจากนี้ กลุ่มกิจการยังได้ทำการประมาณการกระแสเงินสดในสกุลเงินหลักต่าง ๆ พิจารณาสินทรัพย์ที่มีสภาพคล่องสูงและอัตราส่วนสภาพคล่องตามข้อกำหนดต่าง ๆ และคงไว้ซึ่งแผนการจัดหาเงิน

#### ก) การจัดการด้านการจัดหาเงิน

กลุ่มกิจการมีวงเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคมมีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>อัตราดอกเบี้ยลอยตัว</b>				
หมดอายุภายในหนึ่งปี				
- วงเงินเบิกเกินบัญชี	63,000,000	40,000,000	63,000,000	40,000,000
- วงเงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น	631,247,545	598,376,833	631,247,545	598,376,833
	694,247,545	638,376,833	694,247,545	638,376,833

ทรัพย์สินและตัวสัญญาใช้เงินอยู่ในสกุลเงินบาทและมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัว

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมส่วนที่หมุนเวียนมีมูลค่าเท่ากับราคาตามบัญชี เนื่องจากผลกระทบของการคิดลดไม่มีสาระสำคัญเนื่องจากอัตราเงินกู้ยืมของกลุ่มกิจการและบริษัทเป็นอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ซึ่งเป็นไปตามอัตราตลาดเงินและอยู่ในข้อมูลระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม



## ข) วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นถึงหนี้สินทางการเงินที่จัดประเภทตามระยะเวลาการครบกำหนดตามสัญญา ซึ่งแสดงด้วยจำนวนเงินตามสัญญาที่ไม่ได้มีการคิดลด ทั้งนี้ ยอดคงเหลือที่ครบกำหนดภายในระยะเวลา 12 เดือน จะเท่ากับมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการคิดลดไม่มีนัยสำคัญ กระแสเงินสดที่แสดงภายใต้สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยนั้นเป็นกระแสเงินสดโดยประมาณจากอัตราดอกเบี้ยล่วงหน้าที่เกี่ยวข้อง ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน	งบการเงินรวม			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566</b>				
ทรัสต์รีซีทและตั๋วสัญญาใช้เงิน	113,752,455	-	-	113,752,455
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	89,097,109	-	-	89,097,109
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4,157,901	7,171,851	-	11,329,752
<b>รวมหนี้สินทางการเงินที่มีใช่อ่อนพันธ์</b>	<b>207,007,465</b>	<b>7,171,851</b>	<b>-</b>	<b>214,179,316</b>

วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน	งบการเงินรวม			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565</b>				
ทรัสต์รีซีท	31,623,167	-	-	31,623,167
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	77,488,996	-	-	77,488,996
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,593,549	454,964	-	2,048,513
<b>รวมหนี้สินทางการเงินที่มีใช่อ่อนพันธ์</b>	<b>110,705,712</b>	<b>454,964</b>	<b>-</b>	<b>111,160,676</b>

วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566</b>				
ทรัสต์รีซีทและตั๋วสัญญาใช้เงิน	113,752,455	-	-	113,752,455
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	203,855,034	-	-	203,855,034
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4,157,901	7,171,851	-	11,329,752
<b>รวมหนี้สินทางการเงินที่มีใช่อ่อนพันธ์</b>	<b>321,765,390</b>	<b>7,171,851</b>	<b>-</b>	<b>328,937,241</b>



วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ			รวม
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565</b>				
ทรัพย์สิน	31,623,167	-	-	31,623,167
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	193,237,485	-	-	193,237,485
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,593,549	454,964	-	2,048,513
<b>รวมหนี้สินทางการเงินที่มีใช่อ่อนพันธ์</b>	<b>226,454,201</b>	<b>454,964</b>	<b>-</b>	<b>226,909,165</b>

## 5.2 การบริหารส่วนของเงินทุน

วัตถุประสงค์ของการบริหารส่วนของทุน คือ รักษาไว้ซึ่งการดำเนินงานต่อเนื่องและเพื่อที่จะสามารถก่อให้เกิดผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นและยังประโยชน์ให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ และรักษาโครงสร้างเงินทุนไว้ให้อยู่ในระดับที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดและลดต้นทุนเงินทุน ในการที่จะรักษาหรือปรับระดับโครงสร้างของเงินทุนนั้น กลุ่มกิจการอาจต้องปรับจำนวนเงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้น

## 6 มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีอายุคงเหลือต่ำกว่าหนึ่งปีมีค่าใกล้เคียงกับมูลค่าทางบัญชี ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงเชื่อว่า มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวไม่มีความต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับมูลค่าทางบัญชี

มูลค่ายุติธรรมแบ่งออกเป็นลำดับชั้นตามข้อมูลที่ใช้ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินอ้างอิงจากราคาเสนอซื้อปัจจุบัน ที่อ้างอิงจากตลาดหลักทรัพย์สินแห่งประเทศไทย
- ข้อมูลระดับ 2 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้อย่างมีนัยสำคัญและอ้างอิงจากประมาณการของกิจการเองมาใช้น้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้
- ข้อมูลระดับ 3 : มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าซึ่งไม่ได้มาจากข้อมูลที่สังเกตได้ในตลาด

ไม่มีการโอนเปลี่ยนลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมในระหว่างงวด

ตารางต่อไปนี้จะแสดงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน



ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

ผ่านกำไรหรือขาดทุน

มูลค่ายุติธรรม

ผ่านกำไรหรือ

ขาดทุน

บาท

งบการเงินรวม

ราคาทุน

ตัดจำหน่าย

บาท

รวมราคา

ตามบัญชี

บาท

มูลค่า

ยุติธรรม

บาท

101,494,554

-

101,494,554

101,494,554

101,494,554

-

101,494,554

101,494,554

สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

-

477,534,046

477,534,046

477,534,046

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

-

326,365,060

326,365,060

326,365,060

-

803,899,106

803,899,106

803,899,106

หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม

ทรัพย์สินและตัวสัญญาใช้เงิน

-

113,752,455

113,752,455

113,752,455

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

-

89,097,109

89,097,109

89,097,109

หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี

-

3,803,643

3,803,643

4,157,901

หนี้สินตามสัญญาเช่า

-

6,826,123

6,826,123

7,171,851

-

213,479,330

213,479,330

214,179,316

งบการเงินรวม			
มูลค่ายุติธรรม			
ผ่านกำไรหรือ	ราคาทุน	รวมราคา	มูลค่า
ขาดทุน	ตัดจำหน่าย	ตามบัญชี	ยุติธรรม
บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม			
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม			
ผ่านกำไรหรือขาดทุน			
100,600,435	-	100,600,435	100,600,435
100,600,435	-	100,600,435	100,600,435
สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	511,113,750	511,113,750
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	296,158,281	296,158,281
	-	807,272,031	807,272,031
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม			
ทรัสต์รีซีท	-	31,623,167	31,623,167
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	77,488,996	77,488,996
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	30,500,000	30,500,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	1,551,825	1,551,825
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	442,908	442,908
	-	141,606,896	141,606,896



ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม  
ผ่านกำไรหรือขาดทุน

งบการเงินเฉพาะกิจการ			
มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือ ขาดทุน บาท	ราคาทุน ตัดจำหน่าย บาท	รวมราคา ตามบัญชี บาท	มูลค่า ยุติธรรม บาท
101,494,554	-	101,494,554	101,494,554
101,494,554	-	101,494,554	101,494,554
สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	- 431,537,857	431,537,857	431,537,857
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	- 344,207,081	344,207,081	344,207,081
	- 775,744,938	775,744,938	775,744,938
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม			
ทรัสต์รีซีทและตั๋วสัญญาใช้เงิน	- 113,752,455	113,752,455	113,752,455
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	- 203,855,034	203,855,034	203,855,034
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	- 3,803,643	3,803,643	4,157,901
หนี้สินตามสัญญาเช่า	- 6,826,123	6,826,123	7,171,851
	- 328,237,255	328,237,255	328,937,241

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

ผ่านกำไรหรือขาดทุน

งบการเงินเฉพาะกิจการ			
มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือ ขาดทุน บาท	ราคาทุน ตัดจำหน่าย บาท	รวมราคา ตามบัญชี บาท	มูลค่า ยุติธรรม บาท
100,600,435	-	100,600,435	100,600,435
100,600,435	-	100,600,435	100,600,435

สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย

-	469,753,207	469,753,207	469,753,207
-	300,479,602	300,479,602	300,479,602
-	25,000,000	25,000,000	25,000,000
-	795,232,809	795,232,809	795,232,809

หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม

ทรัสต์รีซีท

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี

หนี้สินตามสัญญาเช่า

-	31,623,167	31,623,167	31,623,167
-	193,237,485	193,237,485	193,237,485
-	1,551,825	1,551,825	1,593,549
-	442,908	442,908	454,964
-	226,855,385	226,855,385	226,909,165

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น และเงินกู้ยืมและเงินให้กู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาดและอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ฝ่ายบริหารของกลุ่มกิจการเชื่อว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกลุ่มกิจการดังกล่าวไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินเหล่านั้น

มูลค่ายุติธรรมโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีอายุคงเหลือต่ำกว่าหนึ่งปีมีค่าใกล้เคียงกับมูลค่าที่ตราไว้หักด้วยจำนวนเงินที่เปลี่ยนแปลงไปจากการประมาณการปรับปรุงด้วยระดับความน่าเชื่อถือ มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินทางการเงินที่ใช้เพื่อการเปิดเผยข้อมูลประมาณขึ้นจากการคิดลดกระแสเงินสดที่กลุ่มกิจการหรือบริษัทสามารถกู้ยืมได้ด้วยเครื่องมือทางการเงินที่คล้ายคลึงกันตามอัตราดอกเบี้ย ณ อัตราตลาดในปัจจุบัน



## 7 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ

การประมาณการข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ ได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีเหตุผลในสถานการณ์ขณะนั้น

### ประมาณการลูกหนี้รับคืนสินค้าคงเหลือ

ในการประมาณการลูกหนี้รับคืนสินค้าคงเหลือ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการรับคืนสินค้าโดยใช้วิธีมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ จากประสบการณ์และข้อมูลในอดีต กลุ่มกิจการทบทวนความเหมาะสมของข้อสมมติฐานนี้และประมาณการจำนวนเงินที่จะต้องชำระคืนลูกค้าเมื่อมีการคืนสินค้าทุกรอบระยะเวลารายงาน

### ค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและเสื่อมคุณภาพ

ในการประมาณค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและเสื่อมคุณภาพ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการโดยการพิจารณาจากสภาพของสินค้าและระยะเวลาในการเก็บสินค้า

### การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินอ้างอิงจากสมมติฐานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้และอัตราขาดทุนที่คาดว่าจะเกิด กลุ่มกิจการใช้ดุลยพินิจในการประเมินข้อสมมติฐานเหล่านี้ และพิจารณาเลือกปัจจัยที่ส่งผลต่อการคำนวณการด้อยค่าบนพื้นฐานของข้อมูลในอดีตของกลุ่มกิจการและสภาวะแวดล้อมทางตลาดที่เกิดขึ้น รวมทั้งการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

### อาคารและอุปกรณ์

ฝ่ายบริหารเป็นผู้ประมาณการอายุการใช้งานและมูลค่าซากสำหรับอาคารและอุปกรณ์ของบริษัท โดยฝ่ายบริหารจะทำการทบทวนค่าเสื่อมราคาเมื่ออายุการใช้งานและมูลค่าซากมีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญไปจากการประมาณการในงวดก่อน หรือมีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือไม่ได้ใช้งานเนื่องจากการขายหรือเลิกใช้งานหรือจำหน่ายออกไป

### อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

กลุ่มกิจการประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเป็นระยะเวลาอย่างน้อย 3 ปี โดยพิจารณาจากความล้าสมัยทางเทคนิคของสินทรัพย์ดังกล่าว อย่างไรก็ตามอายุการให้ประโยชน์จริงอาจจะมีอายุสั้นกว่าหรือยาวกว่าอายุการให้ประโยชน์ที่กำหนดไว้ขึ้นอยู่กับนวัตกรรมทางเทคนิค



## การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

มูลค่าปัจจุบันของการผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุขึ้นอยู่กับหลายปัจจัยที่ใช้ในการคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยโดยมีข้อสมมติฐานหลายตัว รวมถึงข้อสมมติฐานเกี่ยวกับอัตราคิดลด การเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติฐานเหล่านี้จะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของการผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

บริษัทได้พิจารณาอัตราคิดลดที่เหมาะสมในแต่ละปี ซึ่งได้แก่อัตราดอกเบี้ยที่ควรจะใช้ในการกำหนดมูลค่าปัจจุบันของประมาณการ กระแสเงินสดที่คาดว่าจะต้องจ่ายการผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ ในการพิจารณาอัตราคิดลดที่เหมาะสม บริษัทพิจารณาใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินที่ต้องจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ และมีอายุครบกำหนดใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องจ่ายชำระการผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่เกี่ยวข้อง ข้อสมมติฐานหลักอื่น ๆ สำหรับการผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ ได้เปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมอยู่ในหมายเหตุ 22

## ส่วนลดและค่าส่งเสริมการขาย

กลุ่มกิจการมีรายการขายกับลูกค้าเป็นจำนวนหลายราย และเนื่องจากกลุ่มกิจการเข้าทำสัญญาและข้อตกลงทางการค้ากับลูกค้าโดยมีข้อตกลงในการให้ส่วนลดและค่าส่งเสริมการขายที่หลากหลายเงื่อนไข รวมถึงการให้ส่วนลดพิเศษเพื่อกระตุ้นยอดขายในบางช่วงเวลา ทำให้ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการวัดมูลค่าส่วนลดและค่าส่งเสริมการขาย รวมทั้งการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

## การกำหนดอายุสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการพิจารณาข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจทางเศรษฐกิจสำหรับผู้เช่า ในการใช้สิทธิขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่าเพื่อกำหนดอายุสัญญาเช่า กลุ่มกิจการพิจารณาการกำหนดอายุสัญญาเช่าก็ต่อเมื่อสัญญาเช่านั้นมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่ระยะเวลาการเช่าจะถูกขยายหรือถูกยกเลิก

สำหรับการเช่าอสังหาริมทรัพย์ ปัจจัยหลักที่เกี่ยวข้องมากที่สุดคือระยะสัญญาเช่าในอดีต ค่าใช้จ่าย และสภาพของสินทรัพย์ที่เช่า สิทธิขยายอายุสัญญาเช่าส่วนใหญ่ในสัญญาเช่าร้านค้าไม่ได้ถูกรวมอยู่ในหนี้สินตามสัญญาเช่า เนื่องจากกลุ่มกิจการพิจารณาจากปัจจัยหลักดังกล่าวข้างต้น

อายุสัญญาเช่าจะถูกประเมินใหม่เมื่อกลุ่มกิจการใช้ (หรือไม่ใช้) สิทธิหรือกลุ่มกิจการมีภาระผูกพันในการใช้ (หรือไม่ใช้สิทธิ) การประเมินความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลจะเกิดขึ้นเมื่อเกิดเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญหรือการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมที่มีนัยสำคัญ ซึ่งมีผลกระทบต่อประเมินอายุสัญญาเช่าและอยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มกิจการ

## การกำหนดอัตราดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการประเมินอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่าดังนี้

- ใช้ข้อมูลในการจัดหาเงินทุนจากบุคคลที่สามของแต่ละกิจการที่เป็นผู้เช่าและปรับปรุงข้อมูลที่ได้รับให้สะท้อนกับการเปลี่ยนแปลงในปัจจัยทางการเงินของผู้เช่าหากเป็นไปได้
- ปรับปรุงสัญญาเช่าโดยเฉพาะเจาะจง เช่น อายุสัญญาเช่า ประเทศ สกุลเงิน และหลักประกัน



## 9 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดในมือ	30,913	47,042	27,913	42,462
เงินฝากธนาคารระยะสั้น	477,503,133	511,066,708	431,509,944	469,710,745
รวม	477,534,046	511,113,750	431,537,857	469,753,207

เงินฝากธนาคารระยะสั้นมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.50 - 0.60 ต่อปี (พ.ศ. 2565 : ร้อยละ 0.25 - 0.40 ต่อปี)

## 10 สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 มีดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ สินทรัพย์ทางการเงิน ที่วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	100,600,435
ลงทุนเพิ่ม	201,000,000
ครบกำหนดไถ่ถอน	(200,600,435)
การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม	494,554
มูลค่าตามบัญชีสิ้นปี	101,494,554

เงินลงทุนในกองทุนตราสารหนี้ วัดมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566



## 11 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

### 11.1 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า	372,657,902	342,054,706	372,653,348	342,064,334
<u>หัก</u> ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(29,880,211)	(39,576,723)	(29,880,211)	(39,576,723)
<u>หัก</u> ประมาณการรับคืนสินค้าคงเหลือ	(17,232,179)	(6,775,159)	(17,232,179)	(6,775,159)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	325,545,512	295,702,824	325,540,958	295,712,452
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 30.3)	-	-	18,647,477	4,018,995
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	325,545,512	295,702,824	344,188,435	299,731,447
เงินมัดจำค่าสินค้าคงเหลือ	51,780,362	44,665,520	-	349,635
เงินมัดจำอื่น	3,716,000	2,751,752	3,716,000	2,751,752
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	14,062,834	15,012,126	12,792,362	5,747,151
ลูกหนี้อื่น	819,548	455,457	18,646	748,155
เงินจ่ายล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 30.3)	-	-	5,822,077	7,366,125
รวม	395,924,256	358,587,679	366,537,520	316,694,265

### มูลค่ายุติธรรมของลูกหนี้การค้า

เนื่องจากลักษณะของลูกหนี้การค้าเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน มูลค่ายุติธรรมจึงใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี

### 11.2 สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	167,024,973	123,777,787	167,024,973	123,777,787
<u>หัก</u> ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,403,212)	(1,325,401)	(1,403,212)	(1,325,401)
<u>หัก</u> ประมาณการรับคืนสินค้าคงเหลือ	(13,039,379)	(4,879,542)	(13,039,379)	(4,879,542)
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - สุทธิ	152,582,382	117,572,844	152,582,382	117,572,844

### 11.3 การด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดสัญญา

ค่าเผื่อผลขาดทุนของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา มีรายละเอียดดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	งบการเงินรวม					
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	ไม่เกิน 3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	เกินกว่า 12 เดือน	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้า	212,910,375	125,607,010	3,037,174	5,058,875	26,044,468	372,657,902
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	55,280,586	82,543,452	29,200,935	-	-	167,024,973
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น						
- ลูกหนี้การค้า	(616,102)	(1,709,705)	(198,900)	(1,311,036)	(26,044,468)	(29,880,211)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น						
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	(71,649)	(513,401)	(818,162)	-	-	(1,403,212)
	267,503,210	205,927,356	31,221,047	3,747,839	-	508,399,452

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	งบการเงินรวม					
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	ไม่เกิน 3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	เกินกว่า 12 เดือน	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้า	235,891,500	66,729,671	208,589	239,520	38,985,426	342,054,706
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	25,575,912	62,724,473	35,477,402	-	-	123,777,787
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น						
- ลูกหนี้การค้า	(531,946)	(936,856)	(19,649)	(4,602)	(38,083,670)	(39,576,723)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น						
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	(76,652)	(166,066)	(1,082,683)	-	-	(1,325,401)
	260,858,814	128,351,222	34,583,659	234,918	901,756	424,930,369



ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น

- ลูกหนี้การค้า

- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ผลขาดทุนด้านเครดิต

ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

- ลูกหนี้การค้า

ผลขาดทุนด้านเครดิต

ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

## งบการเงินเฉพาะกิจการ

ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	ไม่เกิน 3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	เกินกว่า 12 เดือน	รวม
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
215,999,684	130,307,361	7,227,048	11,722,264	26,044,468	391,300,825
55,280,586	82,543,452	29,200,935	-	-	167,024,973
(616,102)	(1,709,705)	(198,900)	(1,311,036)	(26,044,468)	(29,880,211)
(71,649)	(513,401)	(818,162)	-	-	(1,403,212)
270,592,519	210,627,707	35,410,921	10,411,228	-	527,042,375

## งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น

- ลูกหนี้การค้า

- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ผลขาดทุนด้านเครดิต

ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

- ลูกหนี้การค้า

ผลขาดทุนด้านเครดิต

ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	ไม่เกิน 3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	เกินกว่า 12 เดือน	รวม
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
239,920,123	66,729,671	208,589	239,520	38,985,426	346,083,329
25,575,912	62,724,473	35,477,402	-	-	123,777,787
(531,946)	(936,856)	(19,649)	(4,602)	(38,083,670)	(39,576,723)
(76,652)	(166,066)	(1,082,683)	-	-	(1,325,401)
264,887,437	128,351,222	34,583,659	234,918	901,756	428,958,992

กลุ่มกิจการจัดประเภทสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาตามวันที่ในใบกำกับภาษีโดยสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจะแปลงสภาพเป็นลูกหนี้การค้าภายในระยะเวลา 3 - 6 เดือน



รายการกระทบบยดค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ลูกหนี้การค้า		สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น				
วันที่ 1 มกราคม	(39,576,723)	(15,577,986)	(1,325,401)	(1,402,783)
รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนในกำไรหรือขาดทุนในระหว่างปี	9,696,512	(23,998,737)	(77,811)	77,382
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น				
วันที่ 31 ธันวาคม	(29,880,211)	(39,576,723)	(1,403,212)	(1,325,401)

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจะแสดงเป็นผลขาดทุนจากการด้อยค่าสุทธิในกำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ บริษัทจะรับรู้จำนวนที่ได้รับชำระสำหรับจำนวนที่ได้ตัดจำหน่ายไปแล้วเป็นยอดหักจากรายการที่ได้บันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่า

## 12 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินสามารถจัดกลุ่มได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	477,534,046	511,113,750	431,537,857	469,753,207
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	326,365,060	296,158,281	344,207,081	300,479,602
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือขาดทุน				
- เงินลงทุนระยะสั้น	101,494,554	100,600,435	101,494,554	100,600,435
	905,393,660	907,872,466	877,239,492	870,833,244



## หนี้สินทางการเงิน

หนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

- ทรัสต์รีซีทและตั๋วสัญญาใช้เงิน

- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

- หนี้สินตามสัญญาเช่า

ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี

- เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

- หนี้สินตามสัญญาเช่า

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
บาท	บาท	บาท	บาท
113,752,455	31,623,167	113,752,455	31,623,167
89,097,109	77,488,996	203,855,034	193,237,485
3,803,643	1,551,825	3,803,643	1,551,825
-	30,500,000	-	-
6,826,123	442,908	6,826,123	442,908
213,479,330	141,606,896	328,237,255	226,855,385

## 13 สินค้ำคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูป

วัตถุดิบ

หัก ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้ำคงเหลือ

บวก ประมาณการรับคืนสินค้ำคงเหลือ

รวม

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
บาท	บาท	บาท	บาท
175,755,011	131,694,791	164,914,642	129,542,882
10,992,062	5,523,802	-	-
(10,563,839)	(10,134,466)	(10,563,839)	(10,134,466)
13,317,780	5,077,206	13,317,780	5,077,206
189,501,014	132,161,333	167,668,583	124,485,622

ต้นทุนขายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนระหว่างปีวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 มีดังนี้

สินค้ำคงเหลือที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย

ค่าเผื่อสินค้ำคงเหลือ(กลับรายการ)

เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
บาท	บาท	บาท	บาท
444,233,109	418,169,110	433,238,978	362,908,269
429,373	(7,055,995)	429,373	(7,055,995)

## 14 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยมีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
ยอดคงเหลือต้นปี	30,273,543	44,793
การลงทุนเพิ่ม	-	30,228,750
ยอดคงเหลือสิ้นปี	30,273,543	30,273,543

บริษัทย่อยซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มกิจการมีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ประเทศ ธุรกิจ	ประเภทธุรกิจ	ร้อยละของหุ้นที่ถือ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			ร้อยละของหุ้นที่ถือ		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
			พ.ศ. 2566 ร้อยละ	พ.ศ. 2565 ร้อยละ	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท	พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
<b>บริษัทย่อย</b>								
บริษัท พีเอสดี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ฮ่องกง	จำหน่ายลิขสิทธิ์ผลิตภัณฑ์เพื่อความงาม	100.00	100.00	-	-	44,793	44,793
บริษัท ไฮไบโอไซ จำกัด	ไทย	จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องมือแพทย์และเวชภัณฑ์	46.60	46.60	-	-	5,228,750	5,228,750
บริษัท โอทู คิส จำกัด	ไทย	จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในหลายเครื่องหมายการค้า	100.00	100.00	-	-	25,000,000	25,000,000
<b>รวม</b>					<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30,273,543</b>	<b>30,273,543</b>

กลุ่มกิจการถือหุ้นในบริษัท ไฮไบโอไซ จำกัด ในอัตราร้อยละ 46.60 แต่กลุ่มกิจการมีอำนาจในการออกเสียงในบริษัทดังกล่าวในอัตราร้อยละ 51 ทำให้กลุ่มกิจการสามารถควบคุมบริษัทดังกล่าวได้ กลุ่มกิจการจึงจัดประเภทเงินลงทุนในบริษัท ไฮไบโอไซ จำกัด เป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย

### ข้อมูลทางการเงิน

โดยสรุปของบริษัทย่อยที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ

รายละเอียดด้านล่างแสดงข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทย่อยแต่ละรายที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญต่อกลุ่มกิจการ จำนวนที่เปิดเผยสำหรับบริษัทย่อยแต่ละรายแสดงด้วยจำนวนก่อนการตัดรายการระหว่างกัน



## งบแสดงฐานะการเงินโดยสรุป

## ณ วันที่ 31 ธันวาคม

สินทรัพย์หมุนเวียน

หนี้สินหมุนเวียน

รวมสินทรัพย์หมุนเวียนสุทธิ

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

หนี้สินไม่หมุนเวียน

รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนสุทธิ

สินทรัพย์สุทธิ

ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยสรุป

## สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม

รายได้

กำไรขาดทุน

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

## งบกระแสเงินสดโดยสรุป

## สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม

เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน

เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน

เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี

## บริษัท ไฮไบโอไซ จำกัด

พ.ศ. 2566

พ.ศ. 2565

บาท

บาท

119,283,428

156,916,913

(11,316,053)

(38,639,136)

107,967,375

118,277,777

7,632,121

13,153,277

-

(55,500,000)

7,632,121

(42,346,723)

115,599,496

75,931,054

76,014,343

54,474,225

## บริษัท ไฮไบโอไซ จำกัด

พ.ศ. 2566

พ.ศ. 2565

บาท

บาท

109,149,712

143,936,803

40,339,088

45,328,274

40,339,088

45,328,274

21,540,118

24,204,225

## บริษัท ไฮไบโอไซ จำกัด

พ.ศ. 2566

พ.ศ. 2565

บาท

บาท

60,833,437

(4,471,769)

(55,576,043)

(14,521,837)

(875,000)

29,784,366

4,382,394

10,790,760

32,962,429

22,171,669

37,344,823

32,962,429

15 อาคารและอุปกรณ์

	งบการเงินรวม			
	อาคารชุดสำนักงาน และส่วนปรับปรุงอาคาร		เครื่องใช้และ อุปกรณ์สำนักงาน	
	บาท	บาท	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565				
ราคาทุน	59,286,253	21,490,889	4,836,381	85,613,523
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(24,190,009)	(13,576,652)	(3,360,660)	(41,127,321)
หัก การด้อยค่าของสินทรัพย์	(251,748)	(42,097)	(1,890)	(295,735)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	34,844,496	7,872,140	1,473,831	44,190,467
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565				
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันต้นปี	34,844,496	7,872,140	1,473,831	44,190,467
ซื้อเพิ่ม	-	1,380,763	451,640	1,832,403
สินทรัพย์ที่ได้มาจากการซื้อบริษัทย่อย	-	39,304	-	39,304
ค่าตัดจำหน่าย - สุทธิ	-	(26,705)	-	(26,705)
ค่าเสื่อมราคา	(2,859,337)	(3,294,708)	(859,001)	(7,013,046)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันสิ้นปี	31,985,159	5,970,794	1,066,470	39,022,423
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565				
ราคาทุน	59,286,253	21,226,027	5,288,021	85,800,301
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(27,049,346)	(15,215,062)	(4,219,661)	(46,484,069)
หัก การด้อยค่าของสินทรัพย์	(251,748)	(40,171)	(1,890)	(293,809)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	31,985,159	5,970,794	1,066,470	39,022,423



งบการเงินรวม						
อาคารชุดสำนักงาน และส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องใช้และ อุปกรณ์สำนักงาน	คอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง	รวม		
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
59,286,253	21,226,027	5,288,021	-	85,800,301		
(27,049,346)	(15,215,062)	(4,219,661)	-	(46,484,069)		
(251,748)	(40,171)	(1,890)	-	(293,809)		
31,985,159	5,970,794	1,066,470	-	39,022,423		
31,985,159	5,970,794	1,066,470	-	39,022,423		
-	5,685,165	1,228,313	628,236	7,541,714		
-	(17,774)	(40,480)	-	(58,254)		
(2,121,710)	(3,425,215)	(814,197)	-	(6,361,122)		
29,863,449	8,212,970	1,440,106	628,236	40,144,761		
59,286,253	26,020,484	6,111,532	628,236	92,046,505		
(29,171,056)	(17,767,343)	(4,669,536)	-	(51,607,935)		
(251,748)	(40,171)	(1,890)	-	(293,809)		
29,863,449	8,212,970	1,440,106	628,236	40,144,761		

## วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

หัก การด้อยค่าของสินทรัพย์

มูลค่าตามบัญชีสุทธิ

## สำหรับสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ เริ่มต้นปี  
ซื้อเพิ่ม

ค่าตัดจำหน่าย - สุทธิ

ค่าเสื่อมราคา

มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันสิ้นปี

## วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

หัก การด้อยค่าของสินทรัพย์

มูลค่าตามบัญชีสุทธิ



**วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565**

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

หัก การด้อยค่าของสินทรัพย์

มูลค่าตามบัญชีสุทธิ

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565**

มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ เริ่มต้นปี  
ซื้อเพิ่ม

ค่าตัดจำหน่าย - สุทธิ

ค่าเสื่อมราคา

มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันสิ้นปี

**วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565**

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

หัก การด้อยค่าของสินทรัพย์

มูลค่าตามบัญชีสุทธิ

งบการเงินเฉพาะกิจการ				
อาคารชุดสำนักงาน และส่วนปรับปรุงอาคาร	งบการเงินเฉพาะกิจการ	เครื่องใช้และ อุปกรณ์สำนักงาน	คอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์	รวม
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
59,286,253	21,490,889	4,836,381	85,613,523	
(24,190,009)	(13,576,652)	(3,360,660)	(41,127,321)	
(251,748)	(42,097)	(1,890)	(295,735)	
34,844,496	7,872,140	1,473,831	44,190,467	
34,844,496	7,872,140	1,473,831	44,190,467	
-	1,380,763	451,640	1,832,403	
-	(26,705)	-	(26,705)	
(2,859,337)	(3,288,017)	(859,001)	(7,006,355)	
31,985,159	5,938,181	1,066,470	38,989,810	
59,286,253	21,186,723	5,288,021	85,760,997	
(27,049,346)	(15,208,371)	(4,219,661)	(46,477,378)	
(251,748)	(40,171)	(1,890)	(293,809)	
31,985,159	5,938,181	1,066,470	38,989,810	



งบการเงินเฉพาะกิจการ						
อาคารชุดสำนักงาน และส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องใช้และ อุปกรณ์สำนักงาน	คอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์	สินทรัพย์ระหว่าง ติดตั้ง	รวม		
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท		
59,286,253	21,186,723	5,288,021	-	85,760,997		
(27,049,345)	(15,208,372)	(4,219,661)	-	(46,477,378)		
(251,748)	(40,171)	(1,890)	-	(293,809)		
31,985,160	5,938,180	1,066,470	-	38,989,810		
31,985,160	5,938,180	1,066,470	-	38,989,810		
-	5,685,165	1,152,270	628,236	7,465,671		
-	(17,774)	(40,480)	-	(58,254)		
(2,121,710)	(3,417,245)	(790,804)	-	(6,329,759)		
29,863,450	8,188,326	1,387,456	628,236	40,067,468		
59,286,253	25,980,634	6,035,489	628,236	91,930,612		
(29,171,055)	(17,752,137)	(4,646,143)	-	(51,569,335)		
(251,748)	(40,171)	(1,890)	-	(293,809)		
29,863,450	8,188,326	1,387,456	628,236	40,067,468		

## วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

หัก การด้อยค่าของสินทรัพย์

มูลค่าตามบัญชีสุทธิ

## สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันต้นปี  
ซื้อเพิ่ม

ค่าตัดจำหน่าย - สุทธิ

ค่าเสื่อมราคา

มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันสิ้นปี

## วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

หัก การด้อยค่าของสินทรัพย์

มูลค่าตามบัญชีสุทธิ

ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์บันทึกอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยมีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนขาย	1,491,573	1,358,987	1,491,573	1,358,987
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4,869,549	5,654,059	4,838,186	5,647,368
รวม	6,361,122	7,013,046	6,329,759	7,006,355

## 16 สินทรัพย์สิทธิการใช้

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
คลังสินค้า	5,848,876	462,637	5,848,876	462,637
ยานพาหนะ	4,514,090	1,356,602	4,514,090	1,356,602
รวม	10,362,966	1,819,239	10,362,966	1,819,239

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม รายการที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและกระแสเงินสดที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้				
คลังสินค้า	2,712,205	1,914,795	2,712,205	1,914,795
ยานพาหนะ	1,133,506	1,160,048	1,133,506	1,160,048
รวม	3,845,711	3,074,843	3,845,711	3,074,843
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้ระหว่างปี	12,389,438	-	12,389,438	-
กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่า	3,754,405	3,144,529	3,754,405	3,144,529
ดอกเบี้ยจ่าย (รวมอยู่ในต้นทุนทางการเงิน)	326,094	146,904	326,094	146,904



## 17 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	งบการเงินรวม			
	โปรแกรม			รวม
	ค่าลิขสิทธิ์	คอมพิวเตอร์	ต้นทุนการพัฒนา	
	บาท	บาท	บาท	บาท
<b>วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565</b>				
ราคาทุน	10,107,058	6,904,903	-	17,011,961
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(6,057,592)	(5,811,094)	-	(11,868,686)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	4,049,466	1,093,809	-	5,143,275
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565</b>				
มูลค่าตามบัญชี ณ วันต้นปี	4,049,466	1,093,809	-	5,143,275
สินทรัพย์ที่ได้มาจากการซื้อบริษัทย่อย	5,809,788	-	12,404,322	18,214,110
ค่าตัดจำหน่าย	(2,637,707)	(424,162)	(3,758,886)	(6,820,754)
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน	159,759	-	-	159,759
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันสิ้นปี	7,381,306	669,647	8,645,436	16,696,389
<b>วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565</b>				
ราคาทุน	16,264,743	6,904,903	12,404,322	35,573,967
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(8,883,437)	(6,235,256)	(3,758,886)	(18,877,578)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	7,381,306	669,647	8,645,436	16,696,389
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566</b>				
มูลค่าตามบัญชี ณ วันต้นปี	7,381,306	669,647	8,645,436	16,696,389
ซื้อเพิ่ม	-	9,991,242	-	9,991,242
ค่าตัดจำหน่าย	(2,949,010)	(1,146,726)	(4,510,663)	(8,606,399)
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน	(7,779)	-	-	(7,779)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันสิ้นปี	4,424,517	9,514,163	4,134,773	18,073,453
<b>วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566</b>				
ราคาทุน	16,163,724	16,896,145	12,404,322	45,464,191
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(11,739,207)	(7,381,982)	(8,269,549)	(27,390,738)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	4,424,517	9,514,163	4,134,773	18,073,453

	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์
	บาท
<b>วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565</b>	
ราคาทุน	6,904,903
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(5,811,094)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	1,093,809
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565</b>	
มูลค่าตามบัญชี ณ วันต้นปี	1,093,809
ค่าตัดจำหน่าย	(424,162)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันสิ้นปี	669,647
<b>วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565</b>	
ราคาทุน	6,904,903
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(6,235,256)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	669,647
<b>สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566</b>	
มูลค่าตามบัญชี ณ วันต้นปี	669,647
ซื้อเพิ่ม	9,923,742
ค่าตัดจำหน่าย	(1,128,728)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันสิ้นปี	9,464,661
<b>วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566</b>	
ราคาทุน	16,828,645
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(7,363,984)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	9,464,661

ค่าตัดจำหน่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนขาย	6,401,683	5,330,723	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2,204,716	1,490,031	1,128,728	424,162
รวม	8,606,399	6,820,754	1,128,728	424,162



## 18 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	19,018,210	14,877,566	17,702,600	14,193,449
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	5,618,738	1,379,289	5,618,738	1,379,289
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	13,399,472	13,498,277	12,083,862	12,814,160

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมีดังนี้

	งบการเงินรวม							
	ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	ประมาณการรับคืนสินค้าคงเหลือ	ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	ค่าเผื่อการด้อยค่าของอาคารและอุปกรณ์	หนี้สินตามสัญญาเช่า	ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี								
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	3,396,154	2,132,355	3,438,094	-	59,145	1,027,853	1,105,664	11,159,265
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	4,784,271	198,585	(1,411,199)	684,117	(385)	(628,906)	91,818	3,718,301
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	8,180,425	2,330,940	2,026,895	684,117	58,760	398,947	1,197,482	14,877,566
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	8,180,425	2,330,940	2,026,895	684,117	58,760	398,947	1,197,482	14,877,566
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	(1,923,740)	3,723,370	85,875	631,493	-	1,727,007	170,128	4,414,133
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	-	(273,489)	(273,489)
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	6,256,685	6,054,310	2,112,770	1,315,610	58,760	2,125,954	1,094,121	19,018,210

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ผลขาดทุนด้าน เครดิตที่คาดว่าจะ เกิดขึ้น	ประมาณการ รับคืนสินค้า คงเหลือ	ค่าเผื่อการ ลดลงของ มูลค่าสินค้า คงเหลือ	ค่าเผื่อการ ด้อยค่าของ อาคารและ อุปกรณ์	หนี้สินตาม สัญญาเช่า	ภาระผูกพัน ผลประโยชน์ พนักงาน	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี							
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	3,396,154	2,132,355	3,438,094	59,145	1,027,853	1,105,664	11,159,265
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	4,784,271	198,585	(1,411,199)	(385)	(628,906)	91,818	3,034,184
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	8,180,425	2,330,940	2,026,895	58,760	398,947	1,197,482	14,193,449
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	8,180,425	2,330,940	2,026,895	58,760	398,947	1,197,482	14,193,449
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	(1,923,740)	3,723,370	85,875	-	1,727,007	170,128	3,782,640
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	(273,489)	(273,489)
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	6,256,685	6,054,310	2,112,770	58,760	2,125,954	1,094,121	17,702,600



	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ประมาณการ			
	ต้นทุนรับคืน	สินทรัพย์		
	สินค้า	สิทธิการใช้	อื่น ๆ	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	(833,788)	(978,817)	-	(1,812,605)
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	(181,653)	614,969	-	433,316
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	(1,015,441)	(363,848)	-	(1,379,289)
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566	(1,015,441)	(363,848)	-	(1,379,289)
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	(1,648,115)	(1,708,745)	(882,589)	(4,239,449)
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	(2,663,556)	(2,072,593)	(882,589)	(5,618,738)

## 19 เงินกู้ยืม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายการหมุนเวียน				
ทรัสต์รีซีท	103,752,455	31,623,167	103,752,455	31,623,167
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	10,000,000	-	10,000,000	-
เงินกู้ยืมหมุนเวียนรวม	113,752,455	31,623,167	113,752,455	31,623,167
รายการไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 30.5)	-	30,500,000	-	-
เงินกู้ยืมไม่หมุนเวียนรวม	-	30,500,000	-	-
เงินกู้ยืมรวม	113,752,455	62,123,167	113,752,455	31,623,167



## 20 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
เจ้าหนี้การค้า	89,075,994	75,467,980	90,030,708	64,942,901
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 30.3)	-	-	42,553,398	80,625,511
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 30.3)	-	-	71,270,928	47,669,073
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายส่งเสริมการขาย	42,488,002	70,980,848	42,486,814	70,679,105
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	14,532,434	19,360,179	10,628,612	11,506,115
เจ้าหนี้อื่น	21,115	2,021,016	-	-
รวม	146,117,545	167,830,023	256,970,460	275,422,705

## 21 หนี้สินตามสัญญาเช่า

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3,803,643	1,551,825
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6,826,123	442,908
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	10,629,766	1,994,733

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	เจ้าหนี้ สัญญาเช่า	ดอกเบี้ยจ่าย รอตัดบัญชี	หนี้สิน สัญญาเช่า
	บาท	บาท	บาท
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	2,048,513	(53,780)	1,994,733
กระแสเงินสดออก :			
จ่ายชำระเงินต้น	(3,754,405)	-	(3,754,405)
จ่ายชำระดอกเบี้ย	(326,094)	-	(326,094)
รายการที่ไม่ใช่เงินสด :			
การเพิ่มขึ้นของสัญญาเช่า	13,361,738	(972,300)	12,389,438
ดอกเบี้ยตัดจ่าย	-	326,094	326,094
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	11,329,752	(699,986)	10,629,766

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายซึ่งบันทึกเป็น  
หนี้สินตามสัญญาเช่า  
ภายในไม่เกิน 1 ปี  
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี  
หัก ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคตของสัญญาเช่า  
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่า

มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญา  
ภายในไม่เกิน 1 ปี  
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี

งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 บาท	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บาท
4,157,901	1,593,549
7,171,851	454,964
(699,986)	(53,780)
10,629,766	1,994,733
3,803,643	1,551,825
6,826,123	442,908
10,629,766	1,994,733

## 22 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ  
ภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวอื่น

งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
พ.ศ. 2566 บาท	พ.ศ. 2565 บาท
5,343,642	5,792,337
126,964	195,075
5,470,606	5,987,412

บริษัทจัดให้มีผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุเพื่อจ่ายให้แก่พนักงานซึ่งเป็นไปตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541  
จำนวนเงินดังกล่าวขึ้นอยู่กับฐานเงินเดือนและจำนวนปีที่พนักงานทำงานให้บริษัท

บริษัทจัดให้มีผลประโยชน์ระยะยาวอื่นเพื่อจ่ายให้แก่พนักงานซึ่งเป็นไปตามนโยบายของบริษัทโดยมีการชำระเป็นเงินมูลค่าเท่ากับ  
จำนวนเงินที่กำหนดตามนโยบายของบริษัท



รายการเคลื่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ระหว่างปีมีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	พ.ศ. 2566			พ.ศ. 2565		
	ผลประโยชน์ เมื่อเกษียณอายุ	ผลประโยชน์ ระยะยาวอื่น	รวม	ผลประโยชน์ เมื่อเกษียณอายุ	ผลประโยชน์ ระยะยาวอื่น	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม	5,792,337	195,075	5,987,412	5,332,958	195,365	5,528,323
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	777,389	31,128	808,517	762,588	32,269	794,857
ต้นทุนดอกเบี้ย	141,361	2,696	144,057	99,590	2,441	102,031
กำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลง ข้อสมมติทางการเงิน	(1,367,445)	3,065	(1,364,380)	-	-	-
จ่ายผลประโยชน์	-	(105,000)	(105,000)	(402,799)	(35,000)	(437,799)
วันที่ 31 ธันวาคม	5,343,642	126,964	5,470,606	5,792,337	195,075	5,987,412

ค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับแต่ละรายการดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	808,517	794,857
ต้นทุนดอกเบี้ย	144,057	102,031
	952,574	896,888

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
อัตราคิดลด	ร้อยละ 3.56	ร้อยละ 1.54
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 5.68	ร้อยละ 4.22
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	ร้อยละ 5 ถึง ร้อยละ 45	ร้อยละ 24 ถึง ร้อยละ 60
อายุเกษียณ	60 ปี	60 ปี

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเป็นดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ผลกระทบต่อภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้					
	การเปลี่ยนแปลง ในข้อสมมติ		การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ		การลดลงของข้อสมมติ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
อัตราคิดลด	ร้อยละ 0.50	ร้อยละ 0.50	ลดลงร้อยละ 4.50	ลดลงร้อยละ 4.16	เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.79	เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.41
อัตราการเพิ่มขึ้น ของเงินเดือน	ร้อยละ 0.50	ร้อยละ 0.50	เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.54	เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.10	ลดลงร้อยละ 4.31	ลดลงร้อยละ 4.83
อัตราการหมุนเวียน ของพนักงาน	ร้อยละ 0.50	ร้อยละ 0.50	ลดลงร้อยละ 5.11	ลดลงร้อยละ 5.52	เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.42	เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.35

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นนี้อ้างอิงจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติใดข้อสมมติหนึ่ง ขณะที่ให้ข้อสมมติอื่นคงที่ ในทางปฏิบัติสถานการณ์ดังกล่าวยากที่จะเกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติบางเรื่องอาจมีความสัมพันธ์กัน ในการคำนวณการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติหลักได้ใช้วิธีเดียวกันกับการคำนวณหนี้สินผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

วิธีการและประเภทของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำกรวิเคราะห์ความอ่อนไหวไม่ได้เปลี่ยนแปลงจากปีก่อน

ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์คือ 13 ปี

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่ไม่มีการคิดลดสามารถแสดงได้ดังนี้

	น้อยกว่า 1 ปี	ระหว่าง 1 - 5 ปี	ระหว่าง 5 - 10 ปี	มากกว่า 10 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	63,522	1,980,678	5,347,197	13,304,668	20,696,065
	น้อยกว่า 1 ปี	ระหว่าง 1 - 5 ปี	ระหว่าง 5 - 10 ปี	มากกว่า 10 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	55,271	830,742	8,121,562	573,031	9,580,606



## 23 ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้น

	ทุนจดทะเบียน		ทุนที่ออกและชำระ เต็มมูลค่าแล้ว		ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ
	จำนวนหุ้น	บาท	จำนวนหุ้น	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	618,000,000	309,000,000	600,000,000	300,000,000	487,368,348
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	618,000,000	309,000,000	600,000,000	300,000,000	487,368,348
การออกหุ้น	-	-	10,000	5,000	67,000
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	618,000,000	309,000,000	600,010,000	300,005,000	487,435,348

เมื่อวันที่ 11 มีนาคม พ.ศ. 2566 มีผู้แสดงความจำนงในการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 10,000 หน่วย เพื่อซื้อหุ้นสามัญ จำนวน 10,000 หุ้น ราคาใช้สิทธิหน่วยละ 7.20 บาท รวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 72,000 บาท ซึ่งบริษัทได้รับชำระแล้ว เต็มจำนวนและจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 5 เมษายน พ.ศ. 2566



24 การจ่ายโดยให้หุ้นเป็นเกณฑ์

บริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ (ใบสำคัญแสดงสิทธิ) ที่จัดสรรให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท (KISS ESOP) การใช้สิทธิต้องเป็นไปตามข้อกำหนดของบริษัท อัตราการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญและราคาการใช้สิทธิ ณ วันที่ออกสิทธิมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ออกโดย	จัดสรรให้แก่	วันที่อนุมัติ	กำหนดวันที่ใช้สิทธิ		จำนวน คงเหลือ หน่วย	จำนวนเงิน บาท	จำนวน คงเหลือ บาท	จำนวน คงเหลือ หน่วย	ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566
			ครั้งแรก	ครั้งสุดท้าย					
บริษัท โรจูลิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	พนักงานของบริษัท	19 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564	19 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566	19 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569					
รวม									

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566		แสดงระหว่างปี		อัตรากาไรใช้สิทธิ					
		ชื่อหุ้นสามัญ ต่อไปสำคัญ	ราคาในการ ใช้สิทธิซื้อ	จำนวนเงิน บาท	จำนวนเงิน บาท	หุ้นสามัญ บาท	หุ้นสามัญ บาท	จำนวนเงิน บาท	จำนวนเงิน บาท
		ใช้สิทธิ	หน่วย	หน่วย	หน่วย	หน่วย	หน่วย	หน่วย	หน่วย
		18,000,000	10,000	1	7.20	72,000	-	17,990,000	-
		18,000,000	10,000	1	7.20	72,000	-	17,990,000	-

เมื่อวันที่ 11 มีนาคม พ.ศ. 2566 มีผู้แสดงความจำนงในการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 10,000 หน่วย เพื่อซื้อหุ้นสามัญ จำนวน 10,000 หุ้น ราคาใช้สิทธิหน่วยละ 7.20 บาท รวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 72,000 บาท ซึ่งบริษัทได้รับชำระแล้วเต็มจำนวนและจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 5 เมษายน พ.ศ. 2566



มูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิ วัดมูลค่าโดยวิธี Black-Scholes Model ภายใต้ข้อสมมติฐานทางการเงิน ดังนี้

	KISS ESOP
มูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิ ณ วันที่ให้สิทธิ	1.90 บาท/หน่วย
ราคาหุ้น ณ วันที่ให้ใบสำคัญแสดงสิทธิ	9.00 บาท/หน่วย
ราคาใช้สิทธิ	7.20 บาท/หน่วย
ค่าความผันผวนของราคาหุ้นที่คาดหวัง	ร้อยละ 20
ช่วงเวลาที่ยคาดว่าจะมีผู้มาใช้ใบสำคัญแสดงสิทธิครบ	5 ปี
อัตราดอกเบี้ยปลอดความเสี่ยง	ร้อยละ 0.86
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	13,854,171
รับรู้ระหว่างปี	4,891,722
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	18,745,893

รายการเคลื่อนไหวของส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 มีดังนี้

## 25 สำรองตามกฎหมาย

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
	บาท
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	30,000,000
จัดสรรระหว่างปี	900,000
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	30,900,000
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566	30,900,000

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องกันเงินสำรองตามกฎหมายอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิ หลังจากหักส่วนของขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองนี้จะมีมูลค่าไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองนี้ไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้ ในปัจจุบันบริษัทได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

## 26 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป	444,233,109	417,105,209	433,238,978	361,844,760
ค่าโฆษณา	107,567,445	92,480,305	106,428,512	84,561,759
เงินเดือนพนักงาน	101,049,028	96,397,292	101,049,028	96,397,292
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	955,639	896,888	955,639	896,888
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	12,388,155	12,406,831	11,304,197	11,334,271

## 27 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน :				
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันสำหรับ				
กำไรทางภาษีสำหรับปี	40,773,228	37,318,572	26,197,027	26,362,051
รวมภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	40,773,228	37,318,572	26,197,027	26,362,051
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ผลกระทบ :				
ลด(เพิ่ม)ในสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
(หมายเหตุ 18)	(4,140,644)	(3,718,301)	(3,509,151)	(3,034,184)
(ลด)เพิ่มในหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
(หมายเหตุ 18)	4,239,449	(433,316)	4,239,449	(433,316)
รวมภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	98,805	(4,151,617)	730,298	(3,467,500)
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	40,872,033	33,166,955	26,927,325	22,894,551



ภาษีเงินได้สำหรับกำไรก่อนหักภาษีของกลุ่มกิจการมียอดจำนวนเงินที่แตกต่างจากการคำนวณกำไรทางบัญชีคู่กับภาษีของประเทศที่บริษัทใหญ่ตั้งอยู่ โดยมีรายละเอียดดังนี้ :

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรก่อนภาษี	193,812,729	181,079,463	117,548,797	107,851,220
ภาษีคำนวณจากอัตราภาษี ร้อยละ 20 (พ.ศ. 2565 : ร้อยละ 20)	38,762,546	36,215,893	23,509,759	21,570,244
ผลกระทบ :				
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	5,470,338	2,003,820	3,457,266	1,438,487
ค่าใช้จ่ายที่หักภาษีได้เพิ่มเติม	(39,700)	(4,025,524)	(39,700)	(114,180)
ผลต่างจากอัตราภาษีในต่างประเทศ	(1,872,636)	-	-	-
การใช้ประโยชน์จากผลขาดทุนทางภาษี ที่ผ่านมาซึ่งยังไม่รับรู้	(1,448,515)	-	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	-	(1,027,234)	-	-
ภาษีเงินได้	40,872,033	33,166,955	26,927,325	22,894,551

อัตราภาษีเงินได้ถัวเฉลี่ยคิดเป็นร้อยละ 22.91 (พ.ศ. 2565 : ร้อยละ 21.23)

ภาษีเงินได้ที่(ลด) / เพิ่ม ที่เกี่ยวข้องกับองค์ประกอบในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นมีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	พ.ศ. 2566			พ.ศ. 2565		
	ภาษี ก่อนภาษี บาท	(ลด) / เพิ่ม บาท	หลังภาษี บาท	ภาษี ก่อนภาษี บาท	(ลด) / เพิ่ม บาท	หลังภาษี บาท
กำไร(ขาดทุน)จากมูลค่าสุทธิธรรม :						
การแปลงค่างบการเงิน	(16,935)	-	(16,935)	629,852	-	629,852
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(16,935)	-	(16,935)	629,852	-	629,852

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	40,773,228	37,318,572	26,197,027	26,362,051
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 18)	98,805	(4,151,617)	730,298	(3,467,500)
รวมภาษีเงินได้	40,872,033	33,166,955	26,927,325	22,894,551

## 28 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายในระหว่างปี

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
กำไรสุทธิสำหรับปี (บาท)	131,400,578	123,708,283	90,621,472	84,956,669
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ที่ถือโดยผู้ถือหุ้น (หุ้น)	600,007,425	600,000,000	600,007,425	600,000,000
รวมจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	600,007,425	600,000,000	600,007,425	600,000,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	0.22	0.21	0.15	0.14

## 29 เงินปันผล

### พ.ศ. 2566

เมื่อวันที่ 25 เมษายน พ.ศ. 2566 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นบริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2566 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลประจำปีจากกำไรสะสมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 แก่ผู้ถือหุ้นที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 8 พฤษภาคม พ.ศ. 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.08 บาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 48,000,800 บาท โดยบริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 24 พฤษภาคม พ.ศ. 2566

เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม พ.ศ. 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 3/2566 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิของบริษัท สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2566 แก่ผู้ถือหุ้นที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 29 สิงหาคม พ.ศ. 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.06 บาท เป็นจำนวนเงิน 36,000,600 บาท โดยบริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 14 กันยายน พ.ศ. 2566

### พ.ศ. 2565

เมื่อวันที่ 25 เมษายน พ.ศ. 2565 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นบริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2565 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลประจำปีจากกำไรสะสมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 แก่ผู้ถือหุ้นที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 5 พฤษภาคม พ.ศ. 2565 ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 60,000,000 บาท โดยบริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 24 พฤษภาคม พ.ศ. 2565

เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม พ.ศ. 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 5/2565 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิของบริษัท สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2565 แก่ผู้ถือหุ้นที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 30 สิงหาคม พ.ศ. 2565 ในอัตราหุ้นละ 0.06 บาท เป็นจำนวนเงิน 36,000,000 บาท โดยบริษัทจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 14 กันยายน พ.ศ. 2565

### 30 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการและบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกิจการ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม โดยผ่านกิจการอื่นแห่งหนึ่งหรือมากกว่าหนึ่งแห่ง โดยที่บุคคลหรือกิจการนั้นมีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัท หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ดำเนินธุรกิจการลงทุน บริษัทย่อย และบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน ถือเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทร่วมและบุคคลที่เป็นเจ้าของส่วนได้เสียในสิทธิออกเสียงของบริษัทซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือกิจการ ผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการและพนักงานของบริษัทตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น กิจการและบุคคลทั้งหมดถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้นได้ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทได้แก่บริษัท ออโรรา เอเซีย โฮลดิ้งส์ พีทีอี แอลทีดี และคุณปิยวดี สอนสิงห์ ซึ่งถือหุ้นในบริษัทคิดเป็นจำนวนร้อยละ 28.98 และ 18.04 ตามลำดับ

#### 30.1 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขายสินค้า				
บริษัทย่อย	-	-	13,663,354	12,600,736
การร่วมค้า	-	-	-	3,605,102
	-	-	13,663,354	16,205,838
ค่าบริหารจัดการ				
บริษัทย่อย	-	-	3,573,222	21,440,711

#### 30.2 การซื้อสินค้าและบริการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าลิขสิทธิ์				
บริษัทย่อย	-	-	37,511,063	33,851,049
ค่าดอกเบี้ยรับ				
บริษัทย่อย	-	-	551,370	456,438

### 30.3 ยอดค้างชำระที่เกิดจากการซื้อและขายสินค้าและบริการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 11.1) บริษัทย่อย	-	-	18,647,477	4,018,995
เงินจำล่งหน้า (หมายเหตุ 11.1) บริษัทย่อย	-	-	5,822,077	7,366,125
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 20) บริษัทย่อย	-	-	42,553,398	80,625,511
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 20) บริษัทย่อย	-	-	71,270,928	47,669,073

### 30.4 เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 มีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	บาท
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	25,000,000
เงินกู้ยืมเพิ่ม	(25,000,000)
มูลค่าตามบัญชีสิ้นปี	-

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย เป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน ในสกุลเงินบาท เงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระคืนเมื่อบริษัทย่อยมีกำไรจากการดำเนินงานตามสัญญาที่กำหนดไว้และมีดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.5 ต่อปี





### 30.5 เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 มีดังนี้

	งบการเงินรวม
	บาท
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	30,500,000
เงินกู้ยืมเพิ่ม	(30,500,000)
มูลค่าตามบัญชีสิ้นปี	-

เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เป็นเงินที่บริษัทยืมกู้ยืมจากกรรมการของบริษัทยืมซึ่งเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน ในสกุลเงินบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระคืนเมื่อบริษัทยืมมีกำไรจากการดำเนินงานตามสัญญาผู้ถือหุ้นที่กำหนดไว้และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.5 ต่อปี

### 30.6 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ผู้บริหารสำคัญของบริษัทรวมถึงคณะผู้บริหารระดับสูง ค่าตอบแทนที่จ่ายหรือค้างจ่ายสำหรับผู้บริหารสำคัญมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2566	พ.ศ. 2565
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินเดือน	33,863,086	30,390,915	24,616,429	22,171,098
ผลประโยชน์ระยะสั้นอื่น	1,858,855	2,476,145	1,858,855	2,476,145
ผลประโยชน์เกษียณอายุ	2,245,251	1,243,451	2,245,251	1,243,451
รวม	37,967,192	34,110,511	28,720,535	25,890,694

## ส่วนที่ 4

### เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมและเลขานุการบริษัท	212
เอกสารแนบ 2 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	228
เอกสารแนบ 3 : รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท	229
เอกสารแนบ 4 : กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย	230





ภาพรวมองค์กร



การกำกับดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแนบ

# ROJUKISS

## 세럼 전문



## เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

### ดร. ลักขณา ลีละยุกรโยธิน

อายุ	70
ตำแหน่งปัจจุบัน	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ
วันที่ดำรงตำแหน่ง	16 กรกฎาคม 2563
สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ	0.08% (ข้อมูล ณ มกราคม 2567)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	-ไม่มี-



#### คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาเอก บริหารธุรกิจ สาขาการตลาด University of Southern Queensland ประเทศออสเตรเลีย
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ สาขาการตลาด Catholic University of Leuven ประเทศเบลเยียม
- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ สาขาวิชาเคมี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

#### ประวัติการอบรม

- หลักสูตรประกาศนียบัตร Advance Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 30 ปี 2561 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร TLCA Leadership Development Program ปี 2560 International Institute for Management Development
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Public Director Certification Program รุ่นที่ 15 ปี 2559 สถาบันพัฒนากรรมการและผู้บริหารระดับสูง (PDI), สถาบันพระปกเกล้า
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 225 ปี 2559 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Advance Executive Program ปี 2542 Kellogg School of Management, Northwestern University สหรัฐอเมริกา
- IOD National Director Conference 2019: Board of the future สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย
- Exclusive workshop for SCB Boardroom: Vision-Driven Purpose ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) และสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย พ.ศ. 2563
- Cyber Resilience Leadership: Herd Immunity โดยธนาคารแห่งประเทศไทย ร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย(คปภ.) พ.ศ. 2564
- BOT Digital Finance Conference พ.ศ. 2565 ธนาคารแห่งประเทศไทย
- สัมมนา Topic Sustainability Trends in Business Across Industries สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย
- สัมมนาหัวข้อ การตกแต่งงบการเงินเพื่อกระทำการทุจริตในตลาดทุนไทยและความยั่งยืนภายใต้เศรษฐกิจที่ถดถอยและมาตรการลดภาวะโลกร้อน พ.ศ. 2566 โดยกลุ่มบริษัท สำนักงาน อีวาย (EY)

#### การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

2559 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน, บริษัท เทคโนเมดิคัล จำกัด (มหาชน)
2558 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหา, บริษัท ลำสูง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
2558 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน และประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและบรรษัทภิบาล (RMC), บริษัท บีบีจีไอ จำกัด (มหาชน)

#### การดำรงตำแหน่งในบริษัทหรือหน่วยงานอื่น

2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ, มูลนิธิสยามกัมมาจล
2562 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหา คำตอบแทน และบรรษัทภิบาล / กรรมการกิจกรรมเพื่อสังคม, ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)
2560 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ, บริษัท บางจาก รีเทล จำกัด
2559 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ, บริษัท เมอรัว จำกัด (มหาชน)
2564 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการคณะกรรมการบริหารทุน, สถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย (วว)
2561 - ปัจจุบัน	กรรมการกองทุนเพื่อผู้ป่วยและโรงพยาบาล, มูลนิธิสมเด็จพระญาณสังวร สมเด็จพระสังฆราช วัดบวรนิเวศวิหาร ในพระบรมราชูปถัมภ์
2566 - ปัจจุบัน	กรรมการมูลนิธิ มูลนิธิสมเด็จพระญาณสังวรสมเด็จพะสังฆราช วัดบวรนิเวศวิหารในพระบรมราชูปถัมภ์
2557 - ปัจจุบัน	ประธานมูลนิธิ, มูลนิธิเพื่อการศึกษาของสมาคมการตลาดแห่งประเทศไทย
2540 - ปัจจุบัน	ประธานอนุกรรมการ คณะอนุกรรมการ รณรงค์เพิ่มผู้บริจาคนิคม ในคณะกรรมการการจัดหาและส่งเสริมผู้ให้โลหิต แห่งสภาภษาคาไทย

#### ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง

2559 - 2565	กรรมการผู้จัดการ, บริษัท แอ็ดไวเซอร์ แอนด์ บียอนด์ จำกัด ที่ปรึกษาบริษัท, บริษัท แบรินด์ ชันไทร์ (ประเทศไทย) จำกัด
2556 - 2565	กรรมการ, บริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน)
2558 - 2564	ที่ปรึกษาคณะกรรมการฝ่ายยุทธศาสตร์, Thai Institute of Nuclear Technology
2558 - 2561	กรรมการ, บริษัท จีเอ็มเอ็ม ซาแนล จำกัด
2558 - 2560	กรรมการ, บริษัท เดอะ วัน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด
2556 - 2560	กรรมการ, บริษัท เซเรบอส (ประเทศไทย) จำกัด
2550 - 2560	กรรมการ, บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด

#### ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546

-ไม่มี-



## นางปราณนา มงคลกุล

อายุ

59

ตำแหน่งปัจจุบัน

รองประธานกรรมการ /  
ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

วันที่ดำรงตำแหน่ง

16 กรกฎาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

0.05% (ข้อมูล ณ มกราคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-



### คุณวุฒิทางการศึกษา

- หลักสูตรประกาศนียบัตร Advanced Management Program, Harvard Business School, Harvard University, สหรัฐอเมริกา
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

### ประวัติการอบรม

- หลักสูตร How to Develop a Risk Management Plan (ERP) รุ่นที่ 35 ปี 2566 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Successful Formulation & Execution of Strategy (SFE) รุ่นที่ 42 ปี 2566 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Board Nomination and Compensation Program (BNCP) รุ่นที่ 12 ปี 2564 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Engaging Board in ESG: The Path to Effective Sustainability ปี 2566 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร ESG Priorities - Key consideration for Audit Committee ปี 2566 บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคเอเชีย จำกัด
- หลักสูตรประกาศนียบัตรกฎหมายการค้าระหว่างประเทศชั้นสูง (IT BAR 2022) : New Normal - Now Normal - Next Normal ความท้าทายต่อการค้าระหว่างประเทศ: หลักกฎหมายและแนวปฏิบัติที่สำคัญ โดยศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลาง
- หลักสูตร Director Leadership Certification Program (DLCP) รุ่นที่ 2 ปี 2564 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Ethical Leadership Program (ELP) รุ่นที่ 21 ปี 2564 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตรกฎหมายทรัพย์สินทางปัญญาชั้นสูง (IP Bar 2021): ความท้าทายของทรัพย์สินทางปัญญาในยุค Next Normal ปี 2564 โดยศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลาง
- หลักสูตร IT Governance and Cyber Resilience Program (ITG) รุ่นที่ 3 ปี 2560 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตรชั้นสูงการเมืองการปกครองในระบอบประชาธิปไตย สำหรับนักบริหารระดับสูง รุ่นที่ 20 ปี 2560 สถาบันพระปกเกล้า
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 22 ปี 2559 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรการกำกับดูแลกิจการสำหรับกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของรัฐวิสาหกิจและองค์กรมหาชน รุ่นที่ 13 ปี 2558 สถาบันพัฒนากรรมการและผู้บริหารระดับสูงภาครัฐ สถาบันพระปกเกล้า
- หลักสูตร Thai Intelligent Investors รุ่นที่ 1 ปี 2555 สถาบันวิทยาการผู้ลงทุนไทย
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง รุ่นที่ 6 ปี 2551 สถาบันวิทยาการตลาดทุน

- หลักสูตร Chief Financial Officer Certification Program รุ่นที่ 1 ปี 2547 สมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 34 ปี 2546 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 2 ปี 2546 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Director Diploma Examination ปี 2546 The Australian Institute of Directors Association

### การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- |                 |  |
|-----------------|--|
| 2566 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน, บริษัท ชีเน็ค (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)  |
| 2566 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)  |
| 2562 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการบรรษัทภิบาลและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)   |
| 2563 - 2566     | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการกำกับดูแลกิจการ, บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)                                 |
| 2562 - 2566     | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ, บริษัท พลัส เทค อินโนเวชั่น จำกัด (มหาชน) (เดิม บริษัท ทีบีเอสที จำกัด (มหาชน))   |
| 2558 - 2566     | กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการธรรมาภิบาลและกำกับดูแลกิจการที่ดี, บริษัท เอฟเอ็น แฟคตอรี่ เอ๊าท์เลท จำกัด (มหาชน) |

### การดำรงตำแหน่งในบริษัทหรือหน่วยงานอื่น

- |                 |  |
|-----------------|--|
| 2558 - ปัจจุบัน | กรรมการ เลขาธิการ และเหรัญญิก, มูลนิธิโรงเรียนมงคลกุลวิทยา                 |
| 2557 - ปัจจุบัน | ผู้พิพากษาสมทบ รุ่น 10, 13, ศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลาง |
| 2556 - ปัจจุบัน | กรรมการ เลขาธิการ และเหรัญญิก, มูลนิธิ ดร.กำจิต - ปราณี มงคลกุล            |
| 2554 - ปัจจุบัน | ประธานกรรมการ, บริษัท บุติ คอนซัลติง กรุ๊ป จำกัด                           |
| 2553 - ปัจจุบัน | กรรมการอำนวยการ ประธานกรรมการตรวจสอบ, สมาคมการจัดการธุรกิจแห่งประเทศไทย    |
| 2546 - ปัจจุบัน | สมาชิกผู้ทรงคุณวุฒิ และวิทยากร, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย        |

### ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง

- |                |  |
|----------------|--|
| ก.ค.-พ.ย. 2565 | กรรมการ, บริษัท โฟเมโล่ แฟชั่น จำกัด                                     |
| 2560 - 2563    | กรรมการ / กรรมการบริหาร, บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)                  |
| 2561 - 2562    | กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ, มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต              |
| 2558 - 2562    | กรรมการ / ประธานกรรมการตรวจสอบ, บริษัท โปรชนิย์ไทย จำกัด                 |
| 2556 - 2562    | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ, บริษัท ที.เค.เอส. เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) |
| 2557 - 2561    | กรรมการ / ประธานกรรมการตรวจสอบ, การท่าเรือแห่งประเทศไทย                  |
| 2558 - 2560    | กรรมการ / กรรมการบริหาร, ธนาคารออมสิน                                    |
| 2557 - 2560    | กรรมการอิสระ / กรรมการบริหาร, บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน)             |

**ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำ  
ความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546  
-ไม่มี-**



## ดร. อนุพันธ์ กิจนิงชีวะ

อายุ

61

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการ  
สรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการ

วันที่ดำรงตำแหน่ง

16 กรกฎาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

0.05% (ข้อมูล ณ มกราคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-



### คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาเอก ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต  
สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ปริญญาโท นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

### ประวัติการอบรม

- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการ  
ตลาดทุน" (หลักสูตร วตท.) รุ่นที่ 29 ปี 2562  
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตรชั้นสูง  
"การเสริมสร้างสังคมสันติสุข" รุ่นที่ 8 ปี  
2560/2561 สถาบันพระปกเกล้า
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Successful  
Formulation and Execution of Strategy (SFE)  
รุ่นที่ 26 ปี 2559 สมาคมส่งเสริมสถาบัน  
กรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร The Role of  
Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 38 ปี 2559  
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Advance Audit  
Committee Program (AACP) รุ่นที่ 17 ปี 2557  
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Certification  
Program (DCP) รุ่นที่ 130 ปี 2553  
สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

### การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ/ ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่า  
ตอบแทน บริษัท ฟรินซิเพิล แคปิตอล จำกัด (มหาชน)
- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ปริณสิริ จำกัด (มหาชน)
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท ไทยโพลีเอครี  
ลิต จำกัด (มหาชน)

### การดำรงตำแหน่งในบริษัทหรือหน่วยงานอื่น

- 2566 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท น้ำตาลไทยอุดร จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท อีรียูบ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการ  
บริษัท ฟรินซิเพิล เฮลท์แคร์ - สกลนคร จำกัด
- 2564 - ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการ บริษัท ทีวีบูรพา จำกัด
- 2547 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บริษัท สำนักกฎหมายสากล อีรียูบ จำกัด

### ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง

- 2557 - 2564 กรรมการอิสระ บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)
- 2557 - 2561 กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ  
บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน)

ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำ  
ความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546  
-ไม่มี-



## ดร. วัตรชัย ดวงรัตนพันธ์

อายุ

67

ตำแหน่งปัจจุบัน

ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

วันที่ดำรงตำแหน่ง

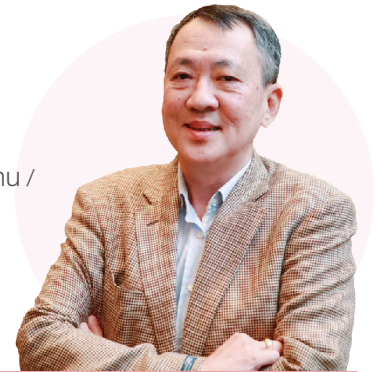
16 กรกฎาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

0.05% (ข้อมูล ณ มกราคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-



### คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาเอก International Business, United States International University
- ปริญญาโท International Marketing, United States International University
- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยมหิดล

### ประวัติการอบรม

- หลักสูตรประกาศนียบัตร Advance Audit Committee Program ปี 2561 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 207 ปี 2558 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

### การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

2561 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการตรวจสอบ, บริษัท ดูโฮม จำกัด (มหาชน)

### การดำรงตำแหน่งในบริษัทหรือหน่วยงานอื่น

2563 - ปัจจุบัน รองประธาน, สมาคมผู้ค้าปลีกไทย  
2552 - 2563 ผู้อำนวยการบริหาร, สมาคมผู้ค้าปลีกไทย

**ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำ  
ความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546  
-ไม่มี-**



## นางสาวพรชนก ต้นสกุล

อายุ

52

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ /  
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

วันที่ดำรงตำแหน่ง

16 กรกฎาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

0.05% (ข้อมูล ณ มกราคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-



### คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ Kellogg School of Management, Northwestern University สหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

### ประวัติการอบรม

- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 348 ปี 2566
- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 168 ปี 2563 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

### การดำรงตำแหน่งในบริษัทหรือหน่วยงานอื่น

2560 - ปัจจุบัน Chief of Staff - Group CEO, บริษัท ห้างเซ็นทรัล  
ดีพาร์ทเมนต์สตรี จำกัด

### ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง

2558 - 2560 President, บริษัท ซีไอแอล จำกัด (มหาชน)

**ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำ  
ความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546**  
-ไม่มี-



## นางยายุส สุลยานี มัก

อายุ

50

ตำแหน่งปัจจุบัน

ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี /  
กรรมการอิสระ

วันที่ดำรงตำแหน่ง

16 กรกฎาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

0.05% (ข้อมูล ณ มกราคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-



### คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท วิทยาศาสตร์ สาขา Management Science and Engineering, Stanford University
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ สาขาคณิตศาสตร์และเคมี Boston University

### ประวัติการอบรม

- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 173 ปี 2563 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP 338/2023) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

### การดำรงตำแหน่งในบริษัทหรือหน่วยงานอื่น

2551 - ปัจจุบัน อาจารย์, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

**ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำ  
ความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546**  
-ไม่มี-

## กญ. ปิยวดี สอนสิงห์

อายุ

54

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี /  
กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท  
ตามที่กำหนดในหนังสือรับรอง

วันที่ดำรงตำแหน่ง

16 กรกฎาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

18.04% (ข้อมูล ณ มกราคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-



### คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่
- ปริญญาตรี เกษตรศาสตร์ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่

### ประวัติการอบรม

- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 130 ปี 2559 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

### การดำรงตำแหน่งในบริษัทหรือหน่วยงานอื่น

- 2566 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ, บริษัท วิชั่น เวนเจอร์ส จำกัด
- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ, บริษัท เมตคูลี่ จำกัด
- 2555 - ปัจจุบัน กรรมการ, PhD International Limited
- 2564 - 2566 กรรมการอิสระ, บริษัท มั่งมี อีคอมเมิร์ซ จำกัด
- 2563 - 2566 กรรมการอิสระ, บริษัท เทวกรรมโอสด จำกัด

ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำ  
ความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546  
-ไม่มี-



## นายอโณทัย อุดลพันธุ์

อายุ

50

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ตามที่กำหนดในหนังสือรับรอง

วันที่ดำรงตำแหน่ง

16 กรกฎาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

0.02% (ข้อมูล ณ มกราคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-



### คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ Kellogg School of Management, Northwestern University สหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

### ประวัติการอบรม

- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 122 ปี 2558 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Role of Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 46 ปี 2563 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Board Nomination and Compensation Program (BNCP) รุ่นที่ 11 ปี 2564 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 345 ปี 2566 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

### การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน, บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน)
- 2557 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ, / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน, บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)
- 2555 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ, บริษัท ซีลิต คอร์ป จำกัด (มหาชน)

### การดำรงตำแหน่งในบริษัทหรือหน่วยงานอื่น

- 2566 - ปัจจุบัน กรรมการ, บริษัท พรทิพวิมล จำกัด
- 2566 - ปัจจุบัน กรรมการ, บริษัท ศูนย์รักษาสายตา จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการ, บริษัท ไฮไบโอไซ จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการ, บริษัท วิชั่น เวเนเจอร์ส จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการ, บริษัท เอ็นเอสที เทรนนิง เซ็นเตอร์ จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการ, บริษัท เอ็น เอส ที วิชั่น จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการ, บริษัท กลางชิด จำกัด
- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการ, บริษัท รีเลชั่นชิพ รีพับลิค จำกัด
- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการ, บริษัท เอเอเอ แอสเสทส์ จำกัด
- 2560 - ปัจจุบัน กรรมการ, WorldWideVac Limited
- 2560 - ปัจจุบัน กรรมการ, Aurora Asia Holdings Pte. Ltd.
- 2560 - ปัจจุบัน กรรมการ, PhD International Limited
- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการ, Darlex Limited
- 2557 - ปัจจุบัน กรรมการ, Henderson Capital Asia
- 2557 - ปัจจุบัน กรรมการ, Hudson Asia Holdings Pte. Ltd.
- 2552 - ปัจจุบัน กรรมการ, บริษัท เลคซอร์ แคปปิตอล พาร์ตเนอร์ส จำกัด

### ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง

- 2563 - 2566 กรรมการ, บริษัท แคน อินโนเวชั่น จำกัด
- 2563 - 2565 กรรมการ, บริษัท มั่งมี อีคอมเมิร์ซ จำกัด
- 2561 - 2565 กรรมการ, บริษัท ฟาร์ม่า แมเนจเม้นท์ จำกัด
- 2561 - 2562 กรรมการ, บริษัท เทวกรรมโฮสเทล จำกัด
- 2559 - 2561 กรรมการ, บริษัท เรดดีแพลนเน็ต จำกัด
- 2558 - 2562 กรรมการ, บริษัท เคที เรสทัวรองท์ จำกัด

**ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำ ความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546**  
-ไม่มี-

## นางวรรณ ไชยกำเนิด

อายุ

48

ตำแหน่งปัจจุบัน

ประธานกรรมการบริหาร / ประธานกรรมการ  
บริหารความเสี่ยง / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร /  
กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามที่  
กำหนดในหนังสือรับรอง

วันที่ดำรงตำแหน่ง

16 กรกฎาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

-ไม่มี- (ข้อมูล ณ มกราคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-



### คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ The University of Iowa สหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

### ประวัติการอบรม

- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 165 ปี 2562 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

### การดำรงตำแหน่งในบริษัทหรือหน่วยงานอื่น

- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการ, บริษัท ไฮไบโอไซ จำกัด
- 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ, Guts & Good Pte. Ltd.
- 2560 - ปัจจุบัน กรรมการ, PhD International Limited

### ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง

- 2556 - 2559 Brand General Manager, บริษัท ลอรีอัล (ประเทศไทย) จำกัด

ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำ  
ความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546  
-ไม่มี-



## นายณายุส ลีรพันธ์

อายุ

44

ตำแหน่งปัจจุบัน

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายกลยุทธ์

วันที่ดำรงตำแหน่ง

16 กรกฎาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

-ไม่มี- (ข้อมูล ณ มกราคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-



### คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท วิทยาศาสตร์ สาขา Politics of the World Economy, London School of Economies, University of London
- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

### การดำรงตำแหน่งในบริษัทหรือหน่วยงานอื่น

2563 - ปัจจุบัน กรรมการ, Guts & Good Pte. Ltd.

### ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง

2558 - 2560 Senior Marketing Director, Unilever Singapore

ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำ  
ความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546  
-ไม่มี-

## นางสาวนฤมล สฤษฏ์วัฒนา

อายุ

48

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง  
/ ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ

วันที่ดำรงตำแหน่ง

16 กรกฎาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

0.03% (ข้อมูล ณ มกราคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-



### คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

### ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง

2556 - 2560 Supply Chain Manager, บริษัท ลอรีอัล (ประเทศไทย) จำกัด

**ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำ  
ความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546**  
-ไม่มี-





## นางสาววิภากรณ์ เบียมละออง

อายุ

44

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน (ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุด ในสายงานบัญชีและการเงิน)

วันที่ดำรงตำแหน่ง

16 กรกฎาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

0.01% (ข้อมูล ณ มกราคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-



### คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

### ประวัติการอบรม

- หลักสูตร What is the Future of the CFO role? สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- โครงการพัฒนาวิชาชีพเลขานุการบริษัท ปี 2565 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- หลักสูตร Strategic CFO in Capital Markets รุ่นที่ 6 ปี 2561 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- หลักสูตร Fundamentals for Corporate Secretaries รุ่นที่ 2 ปี 2562 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- หลักสูตรสรุปสาระสำคัญของมาตรฐานรายงานทางการเงิน TFRS ที่มีการเปลี่ยนแปลงและมีผลบังคับใช้ ปี 2566 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

### การดำรงตำแหน่งในบริษัทหรือหน่วยงานอื่น

2564 - ปัจจุบัน กรรมการ, บริษัท โอทู คิส จำกัด

### ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง

2553 - 2560 Division Controller, บริษัท ลอริอัล (ประเทศไทย) จำกัด

**ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำ ความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546**  
-ไม่มี-

## นางสาวณัฐฐินี เจนวัฒนาเวช

อายุ	48
ตำแหน่งปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการตลาด
วันที่ดำรงตำแหน่ง	2 ตุลาคม 2566
สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ	-ไม่มี- (ข้อมูล ณ มกราคม 2567)
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	-ไม่มี-



### คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท วิศวกรรมศาสตร์ สาขาอุตสาหกรรม  
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ สาขาอุตสาหกรรม  
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

### ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง

2561 - 2564	กรรมการผู้จัดการ, บริษัท สกิน เมค สไมล์ จำกัด
2560 - 2561	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการตลาด, เซ็นทรัล มาร์เก็ตติ้ง กรุ๊ป

**ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำ  
ความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546**  
-ไม่มี-



ภาพรวมองค์กร



การกำกับดูแลกิจการ



งบการเงิน



เอกสารแบบ

## นายจิราวัฒน์ นันทิพัฒน์พุกษา

อายุ

38

ตำแหน่งปัจจุบัน

ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการขาย

วันที่ดำรงตำแหน่ง

17 มีนาคม 2566

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

-ไม่มี- (ข้อมูล ณ มกราคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-



### คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท Master of Commerce in Marketing, Macquarie University, Australia
- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

### ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง

- |             |  |
|-------------|--|
| 2565 - 2566 | Head of Dyson, บริษัท เซ็นทรัล มาร์เก็ตติ้ง กรุ๊ป จำกัด          |
| 2563 - 2565 | Sales Director, บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน) |
| 2557 - 2563 | Group Key Account Manager, บริษัท ลอริอัล (ประเทศไทย) จำกัด      |

ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำ  
ความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546  
-ไม่มี-

## นางสาวณิรัชรา ยงค์ยุทธิ์

อายุ

35

ตำแหน่งปัจจุบัน

เลขานุการบริษัท

วันที่ดำรงตำแหน่ง

9 มกราคม 2567

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

-ไม่มี- (ข้อมูล ณ มกราคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-



### คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา

### ประวัติการอบรม

- Effective Minute Taking(EMT) 53/2023  
- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- Certificate Company Secretary Program (CSP) 129/2022 - สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- โครงการพัฒนาวิชาชีพเลขานุการบริษัท 2565  
- สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

### ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง

- |             |   |
|-------------|---|
| 2566 - 2566 | ผู้จัดการฝ่ายเลขานุการบริษัท, บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) |
| 2565 - 2566 | ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท, บริษัท ซีวิล เอนจิเนียริง จำกัด (มหาชน)     |
| 2562 - 2564 | เลขานุการผู้บริหาร, บริษัทหลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไซรัส จำกัด (มหาชน)  |
| 2561 - 2562 | ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท, บริษัท น้ำตาลบุรีรัมย์ จำกัด (มหาชน)        |
| 2557 - 2561 | ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท, บริษัท น้ำตาลและอ้อยตะวันออก จำกัด (มหาชน)  |

ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำ  
ความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546  
-ไม่มี-



## นางสาววิไลพร วงษ์โพธิ์จอม

อายุ

40

ตำแหน่งปัจจุบัน

ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงินอาวุโส  
(ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรง  
ในการควบคุมดูแลการทำบัญชี)

วันที่ดำรงตำแหน่ง

15 กุมภาพันธ์ 2567

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

-ไม่มี- (ข้อมูล ณ มกราคม 2567)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-



### คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ ภาควิชาบัญชี  
มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

### ประวัติการอบรม

- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน TFRS ปี 2566  
และประเด็นทางบัญชีที่น่าสนใจสำหรับบริษัท  
จดทะเบียน
- กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน
- การจัดทำงบการเงินรวม (ขั้นพื้นฐาน)
- Transfer Pricing การกำหนดราคาโอน  
หลักการ เหตุผล และแนวทางการปฏิบัติให้ถูกต้อง
- TFRS 9 การตั้งสำรองหนี้สูญแบบ Simplified  
Approach
- ประเด็นที่น่าสนใจเกี่ยวกับ TFRSs กลุ่มเครื่องมือ  
ทางการเงิน
- หลักสูตรการใช้งานโปรแกรมสนับสนุนการสอบ  
บัญชีของสภาวิชาชีพบัญชี (TFAC Audit Tools)

### ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง

- |             |   |
|-------------|---|
| 2564 - 2566 | ผู้จัดการควบคุมแผนกต้นทุนอาวุโส บริษัท นีโอ แพลตฟอร์ม จำกัด |
| 2562 - 2563 | ผู้ควบคุมทางด้านบัญชีและการเงิน, บริษัท แพนธีรา กรุ๊ป จำกัด |
| 2560 - 2561 | ผู้จัดการฝ่ายบัญชี, บริษัท ไลท์แมกซ์ จำกัด                  |

**ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำ  
ความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546**  
-ไม่มี-

## เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

บริษัทย่อย	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	กรรมการ				
		นาง วรรณ ไชยกำเนิด	นาย อโนทัย อดุลพันธ์	นางสาว ปิยวดี สอนสิงห์	นางสาว วิภากรณ์ เนียม ละออง	นางสาว มณฑิชา วงศ์น่าน
PhD International Limited	100%	A	A	A		
บริษัท โอทู คิส จำกัด	100%				A	A
บริษัท ไฮไบโอไซ จำกัด	46.6%	A	B			

หมายเหตุ: A กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม  
B กรรมการอิสระ



## เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

### นายสุธี ตานวานิชกุล กรรมการผู้จัดการ บริษัท ไอเอ ซีเคเนเจอร์ จำกัด

#### ตำแหน่งปัจจุบัน

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

#### คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโทการบัญชี มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาโทบริหารธุรกิจ (การตลาด) มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ปริญญาตรีบัญชี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต

#### ประวัติการอบรม

- Certified Professional Internal Auditor of Thailand สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (CPIAT: No.17)
- ผู้ตรวจสอบประเมินอิสระรับรอง CAC SME Certification (โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทย ในการต่อต้านการทุจริต)
- IIA's Endorsed Internal Auditing Program (EIAP) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 238 ปี 2560 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Anti-Corruption the Practical Guide (ACPG) รุ่นที่ 37 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร PDPA : C-DPF, C-DPP, C-DPO บริษัท เอซิส โปรเฟสชั่นนัล เซ็นเตอร์ จำกัด
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Forensic Accounting Certificate (FAC) รุ่นที่ 93 สภาวิชาชีพบัญชี

#### ประสบการณ์

- หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน ในบริษัทหลากหลายธุรกิจ
- ผู้บริหารทางด้านบัญชีการเงิน (Financial Control Director) กลุ่มบริษัทไทยรุ่ง
- กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ (วาระ 2 ปี : พ.ย. 2562 - พ.ย. 2564) สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ (วาระ 2 ปี : ก.ค. 2563 - ก.ค. 2565) คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์
- อาจารย์พิเศษในมหาวิทยาลัย และวิทยากรพิเศษในการจัดอบรม เช่น หลักสูตร Anti-Corruption Policy, Internal Control and Internal Audit for IPO, Risk Management เป็นต้น



## เอกสารแนบ 4

### กฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย

#### กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

##### 1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล การจัดการของบริษัท รวมถึงการกำหนดทิศทาง นโยบายและกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท เพื่อประโยชน์ สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้น และการติดตามการ ดำเนินงานของฝ่ายจัดการ เพื่อตรวจสอบ ถ่วงดุลและ รับผิดชอบผลการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้ คณะ กรรมการบริษัทยังมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย ข้อบังคับ วัตถุประสงค์ และมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ อีกด้วย

##### 2. องค์ประกอบ

- 1) คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยประธานกรรมการ รองประธานกรรมการ และกรรมการอื่น ในจำนวน ที่เหมาะสมกับขนาดของกิจการ และการปฏิบัติงาน ที่มีประสิทธิภาพ โดยเมื่อรวมแล้วมีจำนวนไม่น้อย กว่า 5 คน และไม่ควรเกิน 12 คน และกรรมการ ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้อง มีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และต้องมีคุณสมบัติตาม ที่กฎหมายกำหนด
- 2) โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ต้องประกอบด้วย กรรมการอิสระอย่างน้อยกึ่งหนึ่งของกรรมการ จำนวนทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน
- 3) คณะกรรมการบริษัทจะเลือกกรรมการอิสระคนหนึ่ง เป็นประธานกรรมการบริษัท ในกรณีที่คณะกรรมการ บริษัทพิจารณาเห็นสมควรอาจจะเลือกกรรมการ บริษัทคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธาน กรรมการบริษัทก็ได้

##### 3. คุณสมบัติ

- 1) กรรมการบริษัทต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความ สามารถและประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อ การดำเนินธุรกิจ มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรม ในการดำเนินธุรกิจและมีเวลาอย่างเพียงพอที่จะ อุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่ บริษัทฯ ได้
- 2) กรรมการบริษัทต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มี ลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/ หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด รวมทั้งต้องไม่มี ลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับ ความไว้วางใจให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารตามที่ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศกำหนด
- 3) กรรมการบริษัทสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการใน บริษัทอื่นได้ แต่ทั้งนี้ การเป็นกรรมการดังกล่าวต้อง ไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของ บริษัท และกรรมการสามารถดำรงตำแหน่ง กรรมการของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทยได้ไม่เกิน 5 แห่ง
- 4) กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็น อิสระตามที่บริษัทกำหนด และเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง และต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น ทุกฝ่ายได้เท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ นอกจากนี้ยังต้องสามารถ เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยให้ความเห็น อย่างเป็นอิสระได้

สำหรับการกรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติเพิ่มเติมคือ

- (ก) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- (ข) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- (ค) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท และบริษัทย่อย
- (ง) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจจะเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีกรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือ ผู้บริหารของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือ นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจดังกล่าว รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นประจำ เพื่อประกอบกิจการ การเช่า หรือให้เช่า อสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์ หรือบริการ หรือการให้ หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับ หรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ตนเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัท หรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต้อยู่ละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าวให้ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- (จ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- (ฉ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือ ที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของ

ผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้  
พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อย  
กว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

- (ข) ไม่เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้น เพื่อ  
เป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้น  
รายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับ  
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- (ช) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและ  
เป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท  
หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยใน  
ห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วม  
บริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานหรือที่ปรึกษาที่  
รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ  
1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด  
ของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพ  
อย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับ  
กิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- (ฅ) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้  
ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนิน  
งานของบริษัท

#### 4. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

- 1) การเลือกตั้งกรรมการให้เป็นไปตามคุณสมบัติที่  
กำหนดไว้ในข้อ 3. โดยมีรายละเอียดประกอบการ  
พิจารณาที่เพียงพอ เพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจ  
ของคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น
- 2) กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อ  
ครบกำหนดออกตามวาระ อาจได้รับพิจารณา  
เลือกตั้งให้เป็นกรรมการบริษัทต่อไปได้
- 3) ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้  
กรรมการบริษัทออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3  
ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการ  
จะแบ่งออกให้ตรงเป็น 3 ส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดย  
จำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 ทั้งนี้ กรรมการที่จะ  
ต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่ 2 ภายหลัง  
จดทะเบียนแปรสภาพบริษัท เป็นบริษัทมหาชน

จำกัดนั้น ให้ใช้วิธีสมัครใจของกรรมการ หาก  
กรรมการที่สมัครใจออกจากตำแหน่งยังไม่ครบ  
จำนวนก็ให้ใช้วิธีจับสลากกัน ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้  
กรรมการ คนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็น  
ผู้ออกจากตำแหน่ง

- 4) นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวแล้ว  
กรรมการบริษัทอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - เสียชีวิต
  - ลาออก
  - ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมี  
ลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัท  
มหาชน และ/หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์  
และตลาดหลักทรัพย์
  - ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
  - ศาลมีคำสั่งให้ออก
- 5) กรรมการบริษัทคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่น  
ใบลาออกต่อบริษัท โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่  
ที่ใบลาออกไปถึงบริษัท
- 6) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลงเพราะเหตุ  
อื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการ  
บริษัทตามคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและ  
พิจารณาคำตอบแทน เลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่ง  
มีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในข้อ 3. เข้าเป็น  
กรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราว  
ถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อย  
กว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทน  
ดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระ  
ที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน

#### 5. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง  
และความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อรักษาผลประโยชน์  
ของบริษัท บริษัทย่อย และผู้ถือหุ้น รวมทั้งกำกับ  
ดูแลการดำเนินงานกิจการของบริษัท และบริษัทย่อย  
ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ  
บริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมีหน้าที่  
ดูแลให้บริษัท และบริษัทย่อยปฏิบัติตาม  
นโยบายต่างๆ ของบริษัท และบริษัทย่อย กฎหมาย

ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อย รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการห้ามจ่ายสินบน หรือการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

- 2) ดำเนินการให้บริษัท และบริษัทย่อยนำระบบงานบัญชี การรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมาใช้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล รวมทั้งจัดให้มีกระบวนการประเมินความเหมาะสมของระบบควบคุมภายในของบริษัท และบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ
- 3) จัดให้มีการทำงานการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัท เพื่อแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาให้ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วนถูกต้อง และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี และลงลายมือชื่อเพื่อรับรองงบการเงินดังกล่าว เพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 4) พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 5) พิจารณา ทบทวน ตรวจสอบและอนุมัตินโยบายทางธุรกิจ เป้าหมายแผนการดำเนินงาน ทิศทางกลยุทธ์ทางธุรกิจและงบประมาณประจำปีของบริษัท และบริษัทย่อยตามที่คณะกรรมการบริหารจัดการ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้เหมาะสมกับสภาพเศรษฐกิจ การตลาด และสภาพการแข่งขันที่เปลี่ยนแปลงไป
- 6) ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัท และของบริษัทย่อยอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงานการดำเนินธุรกิจและงบประมาณของบริษัท และของบริษัทย่อย และ

ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงกำหนดค่าตอบแทน และ ทบทวนการวางแผนการสืบทอดงาน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

- 7) พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมีมาตรการรองรับและวิธีควบคุมเพื่อลดผลกระทบ ต่อธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อยอย่างเหมาะสม
- 8) พิจารณากำหนดกลไกการกำกับดูแลที่ทำให้บริษัทสามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัท รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท ให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่
- 9) จัดให้มีและปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และบริษัทย่อยตามหลักธรรมาภิบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษร และสนับสนุนให้มีการสื่อสารไปสู่ทุกคนในบริษัท ให้ได้รับทราบ ยึดถือปฏิบัติอย่างจริงจัง เช่น นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายการจ้างเบาะแส และนโยบายการใช้ข้อมูลภายใน เป็นต้น และการปรับขึ้นนโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัท และบริษัทย่อยมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม
- 10) พิจารณาอนุมัติค่าใช้จ่ายสำหรับการดำเนินกิจการของบริษัท และบริษัทย่อย รวมถึงตารางกำหนดอำนาจอนุมัติ (Delegation of Authority)
- 11) จัดให้มีจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นมาตรฐานในการปฏิบัติงานของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทควรติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจอย่างจริงจัง

- 12) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้เลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนและกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง เข้าเป็นกรรมการแทน ในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน ทั้งนี้ ตามคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
- 13) พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจในการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และคำตอบแทนของคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ที่แต่งตั้งขึ้น
- 14) แต่งตั้งกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดให้ดำเนินกิจการของบริษัท แทนคณะกรรมการบริษัทได้โดยภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริษัท หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่กรรมการบริษัทเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้เมื่อเห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้น ต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัท หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) (ตามที่นิยามไว้ในประกาศ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง) เว้นแต่ธุรกรรมดังกล่าวเป็นธุรกรรมปกติของบริษัท และมีหลักเกณฑ์เดียวกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length)
- 15) พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ได้
- 16) แต่งตั้งบุคคลเข้าไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัทย่อยอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย กำหนดคำตอบแทนและกำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ และผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้ง รวมถึงกำหนดกรอบอำนาจในการออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อยในเรื่องสำคัญที่ต้องได้รับความเห็นจากคณะกรรมการบริษัทก่อน และกำกับดูแลการบริหารและฝ่ายบริหารจัดการของบริษัทย่อยให้เป็นไปตามแผนการดำเนินการและนโยบายของบริษัท และควบคุมดูแลการทำรายการต่างๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการติดตามดูแลให้บริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญให้ครบถ้วนถูกต้อง และติดตามดูแลให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยปฏิบัติให้เป็นไปตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กฎหมายกำหนด
- 17) พิจารณาและเสนอคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนนำเสนอ เพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติโดยในการพิจารณาคำตอบแทนของคณะกรรมการต้องคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ อาทิ ความสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัท ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ ขอบเขตและบทบาทความรับผิดชอบ รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละท่าน เป็นต้น
- ทั้งนี้ ห้ามมิให้บริษัท จ่ายเงินหรือทรัพย์สินอื่นใดให้แก่กรรมการ เว้นแต่จ่ายเป็นคำตอบแทนตามข้อบังคับของบริษัท ในกรณีที่ข้อบังคับของบริษัท มิได้กำหนดไว้ การจ่ายคำตอบแทนให้เป็นไปตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งประกอบไปด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุม

- 18) จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี และ เมื่อมีการพิจารณาลงมติในเรื่องหรือรายการที่มีนัยสำคัญ ควรต้องเป็นการประชุมเต็มคณะ เว้นเสียแต่จะมีเหตุจำเป็นซึ่งไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้

ทั้งนี้ รายการที่มีนัยสำคัญตามวรรคแรก รวมถึงรายการที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้แก่ รายการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัท หรือบริษัทย่อย ที่มีผลกระทบต่อบริษัท หรือบริษัทย่อย การขยายโครงการลงทุน การพิจารณาและอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของ ก.ล.ด. และของตลาดหลักทรัพย์ การกำหนดระดับอำนาจดำเนินการ และการกำหนดนโยบายการบริหารการเงินและการบริหารความเสี่ยงของกิจการของบริษัท และบริษัทย่อย เป็นต้น

- 19) แต่งตั้งเลขานุการบริษัท และกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของเลขานุการบริษัทเพื่อรับผิดชอบการดำเนินการในด้านต่างๆ ในนามของบริษัท หรือคณะกรรมการบริษัท เช่น การจัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมกรรมการและรายงานการประชุมกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และเก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น

- 20) พิจารณาและอนุมัติธุรกรรมการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัท หรือบริษัทย่อย การลงทุนในธุรกิจใหม่ และการดำเนินการต่างๆ ที่จำเป็นตามกฎหมาย ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องของ ก.ล.ด. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ด. และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอื่น

- 21) พิจารณา และ/หรือให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัท บริษัทย่อย กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องของ ก.ล.ด. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน

ก.ล.ด. และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ และพิจารณาอนุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการเข้าทำธุรกรรมระหว่างบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม กับกรรมการผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เพื่อกำหนดกรอบการดำเนินการให้คณะกรรมการบริหารและฝ่ายจัดการมีอำนาจดำเนินการธุรกรรมดังกล่าวได้ภายใต้กรอบและขอบเขตของกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งพิจารณา และ/หรือให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรมต่าง ๆ ของบริษัท (หากมูลค่าของธุรกรรมไม่เข้าข่ายเงื่อนไขที่จะต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) ให้สอดคล้องและเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ กฎเกณฑ์ และระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

- 22) กำกับ ควบคุม และป้องกันมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท และของบริษัทย่อย และจัดการแก้ปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งการใช้สินทรัพย์ของบริษัท และบริษัทย่อยในทางมิชอบ และการกระทำที่ไม่ถูกต้องในรายการระหว่างบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย

- 23) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท

- 24) จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่เหมาะสมต่อผู้มีส่วนได้เสีย บุคคลผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่สำคัญต่อผู้ถือหุ้นในงบการเงินและรายงานต่าง ๆ ที่จัดทำต่อผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม โดยข้อมูลเหล่านั้นควรเผยแพร่ผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ ก่อน และอาจเผยแพร่เพิ่มเติมผ่านเว็บไซต์ของบริษัท รวมทั้งจัดให้มีผู้รับผิดชอบในการให้ข้อมูลแก่ผู้ลงทุน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทควรดำเนินการเผยแพร่ข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เหมาะสม และตรงต่อเวลา



- 25) จัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการบริษัท และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยงบการเงิน เพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
- 26) ขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท หรือบริษัทย่อยซึ่งการดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- 27) พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นว่าบริษัท มีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้นและรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป

## 6. การประชุม

- 1) การประชุมคณะกรรมการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกฎหมาย และข้อบังคับบริษัท โดยต้องมีต้องมีกรรมการบริษัทมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการบริษัทไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ในกรณีที่มิรองประธานกรรมการบริษัทอยู่ให้รองประธานกรรมการบริษัทเป็นประธานที่ประชุม แต่ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการบริษัทหรือมีแต่ไม่อยู่ในที่ประชมนั้นหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริษัทซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริษัทคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

การประชุมคณะกรรมการอาจจัดขึ้นในรูปแบบของการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้ โดยการดำเนินการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์และมาตรฐานการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์จะต้องเป็นไปตามที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด

- 2) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการให้ถือเสียงข้างมาก โดยกรรมการบริษัทคนหนึ่งมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการบริษัทซึ่งมี

ส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมมีสิทธิออกเสียงชี้ขาด

- 3) กำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี โดยประธานกรรมการเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการและจะกำหนดวันประชุมไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปีเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการทุกท่านจะสามารถจัดสรรเวลาเพื่อเข้าร่วมประชุมได้อย่างพร้อมเพรียงกัน และอาจเรียกประชุมวาระพิเศษเพิ่มตามความจำเป็นหรือในกรณีจำเป็น กรรมการตั้งแต่ 2 คนขึ้นไป อาจร้องขอให้ประธานกรรมการเรียกประชุมกรรมการในกรณีเช่นว่านี้ ให้ประธานกรรมการกำหนดวันประชุมภายใน 14 วันนับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ
- 4) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการ ให้ประธานกรรมการหรือเลขานุการบริษัท ทำหน้าที่จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมไปยังกรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันเพื่อให้กรรมการมีเวลาศึกษาล่วงหน้าก่อนเข้าประชุม และในกรณีที่เป็นการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ให้มีการระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมด้วย

กฎบัตรฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 กรกฎาคม 2563 เป็นต้นไป

## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

### 1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดตั้งขึ้นเพื่อส่งเสริมระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเสริมสร้างประสิทธิภาพในการดำเนินการและเพิ่มมูลค่าให้แก่องค์กร โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะให้การสนับสนุนและปฏิบัติการในนามของคณะกรรมการบริษัท เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินที่เสนอแก่ผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้องอื่น



## 2. องค์ประกอบ

- 1) คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัทซึ่งเป็นกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงินอย่างเพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
- 2) ให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการตรวจสอบเลือกและแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- 3) ให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำเสนอเอกสารประกอบการประชุม และการบันทึกรายงานการประชุม

## 3. คุณสมบัติ

- 1) คุณสมบัติทั่วไป  
เป็นกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามที่บริษัทกำหนด และเป็นไปตามกฎหมายประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องและต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนี้ยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบโดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้
- 2) คุณสมบัติเฉพาะ
  - (ก) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
  - (ข) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อยหรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

## 4. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

- 1) คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระให้เป็นกรรมการตรวจสอบ
- 2) เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือมีเหตุที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ และมีผลให้จำนวนสมาชิกน้อยกว่า 3 คน คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีหน้าที่แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามทดแทนให้ครบถ้วนภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการตรวจสอบได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน
- 3) กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ซึ่งมีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็นกรรมการบริษัท และเมื่อครบวาระดำรงตำแหน่งอาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งใหม่ได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม โดยกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี และให้กรรมการตรวจสอบที่พ้นตำแหน่งตามวาระอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าจะมีการแต่งตั้งกรรมการมาแทนตำแหน่ง เว้นแต่ กรณีที่ครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทแล้ว แต่ไม่ได้รับเลือกให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทอีก

## 5. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

- 1) สอบทานให้บริษัท มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอตามมาตรฐานรายงานทางการเงินโดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัท

- 2) สอบทานรายการที่มีใช้รายการปกติซึ่งมีนัยสำคัญที่เกิดขึ้นในรอบปีที่ผ่านมา (ถ้ามี) โดยพิจารณาความสมเหตุสมผลของการทำรายการดังกล่าว ผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน และความถูกต้อง ครบถ้วนของการเปิดเผยข้อมูล
- 3) สอบทานให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายใน (internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
- 4) พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนพิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 5) พิจารณาและให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปี อัตรากำลัง และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี รวมถึงการพิจารณาอนุมัติการทบทวนปรับเปลี่ยนแผนงานตรวจสอบในส่วนที่มีนัยสำคัญ รวมถึงกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้สอดคล้องตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และเป็นไปตามมาตรฐานสากลในการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี รวมทั้ง การประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในจากบุคคลที่มีความเป็นอิสระจากองค์กรภายนอก อย่างน้อยทุกๆ 5 ปี และเข้าร่วมประชุมกับหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อหารือประเด็นที่มีความสำคัญ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการอยู่ด้วย
- 6) สอบทานให้บริษัท ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) และ/หรือ
- กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อย รวมถึงสอบทานให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และนโยบายการกำกับดูแล และการบริหารจัดการบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักและบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลัก
- 7) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อรับทราบผลการสอบทานงบการเงินประจำไตรมาส ผลการตรวจสอบงบการเงินประจำปี และหารือเกี่ยวกับปัญหา อุปสรรค ที่อาจพบจากการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี
- 8) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงพิจารณาข้อกำหนด และการเลิกการทำรายการที่แตกต่างไปจากข้อกำหนดเรื่องการเลิกการทำรายการที่ได้พิจารณาก่อนการเข้าทำรายการในสาระสำคัญ และพิจารณารายการได้มาหรือจำหน่ายไปของบริษัท และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องของ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น หรือรายการต่าง ๆ ดังกล่าว บริษัทฯ จะจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัท เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันหรือรายการต่าง ๆ ดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการพิจารณาและ/หรือการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 9) สอบทานและติดตามผลการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งประเมินผลการจัดการความเสี่ยงจากคณะกรรมการในการบริหารความเสี่ยง

- 10) เรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่างๆ ของบริษัท และบริษัทย่อยประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่างๆ ได้ รวมถึงการเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร นักกฎหมายของบริษัท นักกฎหมายภายนอก หรือพนักงานของบริษัท และ/หรือผู้อื่นที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อหารือและชี้แจงข้อมูล รวมทั้งจัดส่งและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ภายใต้การปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 11) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือที่จะกำหนดขึ้นเพิ่มเติมในอนาคตหรือตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย

## 6. การประชุม

- 1) คณะกรรมการตรวจสอบ มีกำหนดการประชุมอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำอย่างน้อยทุก 3 เดือน เพื่อพิจารณางบการเงินรายไตรมาส/ประจำปี และเรื่องอื่นๆ ตามอำนาจหน้าที่ โดยประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบบัญชีภายนอก ผู้ตรวจสอบภายใน และฝ่ายบริหาร และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท หรือในกรณีที่ฝ่ายบริหารจะมีการทำรายการเกี่ยวโยงกันหรือรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ซึ่งต้องพิจารณาตามความเหมาะสม ความสมเหตุสมผลของรายการ และประโยชน์สูงสุดของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ตามที่ตลาดหลักทรัพย์ ประกาศกำหนด
- 2) ในการเชิญประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ประธานกรรมการตรวจสอบ หรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยคำสั่งประธานกรรมการตรวจสอบ ส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบก่อนวันประชุมอย่างน้อย 7 วัน เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ทำได้

- 3) องค์ประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบต้องประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง
- 4) กรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบติดภารกิจไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 5) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด
- 6) ห้ามมิให้กรรมการตรวจสอบที่เป็นผู้ที่มีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณาแสดงความเห็นและลงคะแนนเสียงในเรื่องนั้นๆ
- 7) รายงานการประชุม ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งรายงานการประชุมดังกล่าวต้องผ่านการรับรองจากคณะกรรมการตรวจสอบ และให้ประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 8) คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร ฝ่ายกฎหมายของบริษัท ที่ปรึกษากฎหมายจากภายนอก หรือพนักงานของบริษัท หรือของบริษัทย่อยให้เข้าร่วมประชุม และ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้องอื่นเพื่อหารือ ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามได้
- 9) การประชุมเป็นการเฉพาะกับฝ่ายบริหาร หรือผู้ตรวจสอบภายใน หรือผู้สอบบัญชี ต้องจัดให้มีขึ้นอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

กฎบัตรฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 กรกฎาคม 2563 เป็นต้นไป

## กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

### 1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย รวมทั้งสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ตลอดจนปฏิบัติงานด้านอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

### 2. องค์ประกอบ

- 1) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท และประกอบด้วยกรรมการและผู้บริหารอย่างน้อย 3 คน และควรประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นส่วนใหญ่เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน
- 2) ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะต้องเป็นกรรมการอิสระ และไม่ควรเป็นประธานในคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อความโปร่งใสและเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่
- 3) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนอาจพิจารณาแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

### 3. คุณสมบัติ

- 1) กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนควรเป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ ตลอดจนมีความรู้ ความเข้าใจถึงคุณสมบัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

- 2) ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนควรเป็นกรรมการอิสระ เพื่อช่วยเป็นแกนหลักในการผลักดันให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นไปอย่างอิสระ

### 4. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

- 1) กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี
- 2) กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน อาจได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม
- 3) คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการแต่งตั้งกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเพิ่มเติมเพื่อประโยชน์ในการดำเนินการตามวัตถุประสงค์ หรือเพื่อทดแทนกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนที่พ้นจากตำแหน่งได้ โดยบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนทดแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนซึ่งตนแทนเท่านั้น

### 5. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

- 1) กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ รวมถึงกำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่เหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจ รวมถึงมีการปรับเปลี่ยนให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- 2) พิจารณาคคุณสมบัติ กำหนดแนวทางการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด แล้วนำเสนอคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาให้ดำรงตำแหน่งต่างๆ ได้แก่ กรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ที่

ได้รับมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบโดยตรงจากคณะกรรมการบริษัท และประธานบริหารฝ่ายขึ้นไป โดยการพิจารณาและสรรหาจะต้องเป็นไปโดยเปิดเผย โปร่งใส และเป็นกลาง ปราศจากอคติ

- 3) พิจารณาความเป็นอิสระและคุณสมบัติของกรรมการอิสระแต่ละท่าน เพื่อให้แน่ใจว่ากรรมการอิสระของบริษัทฯ เป็นผู้ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามเกณฑ์และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด
- 4) พิจารณาจัดทำแผนพัฒนากรรมการ เพื่อสร้างเสริมและพัฒนาความรู้และทักษะแก่คณะกรรมการชุดต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของกรรมการ ธุรกิจ สภาพเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- 5) พิจารณาจัดทำหรือดำเนินการให้มีการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งกรรมการประธานเจ้าหน้าที่สายงานต่างๆ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องของการปฏิบัติงาน สามารถทดแทนกันได้โดยไม่ขาดตอน โดยเปิดเผยนโยบายและรายละเอียดของกระบวนการสรรหา
- 6) พิจารณาแนวทางกำหนดค่าตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและมีไม่ใช่ตัวเงินของกรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่สายงานขึ้นไปเป็นรายบุคคล รวมถึงผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ โดยการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท ให้พิจารณาความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับการจ่ายค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันกับบริษัทฯ และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาให้ความเห็นชอบในการอนุมัติ และ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

- 7) กำหนดแนวทางและประเมินผลงานของกรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่สายงานขึ้นไป เพื่อพิจารณาปรับผลตอบแทนประจำปี โดยจะต้องคำนึงถึงหน้าที่ ความรับผิดชอบและความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง รวมถึงให้ความสำคัญกับการเพิ่มมูลค่าของส่วนของผู้ถือหุ้นในระยะยาวประกอบการพิจารณาประเมินผลด้วย
- 8) เปิดเผยนโยบายเกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทนและเปิดเผยค่าตอบแทนในรูปแบบต่างๆ รวมทั้งจัดทำรายงานการกำหนดค่าตอบแทน โดยอย่างน้อยต้องมีรายละเอียดเกี่ยวกับเป้าหมาย การดำเนินงาน และความเห็นของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ด้วย
- 9) ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเห็นชอบด้วย

## 6. การประชุม

- 1) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจัดให้มีหรือเรียกประชุมตามที่เห็นสมควร อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มได้ตามความจำเป็น
- 2) การประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนต้องมีกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม
- 3) ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นประธานที่ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนที่มาประชุมเลือกกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนคนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุมในคราวนั้นๆ

4) การลงมติในเรื่องใดของที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน กระทำได้โดยถือเสียงข้างมาก ทั้งนี้ กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ที่มีส่วนได้เสียใดๆ ในเรื่องที่พิจารณาจะต้องไม่เข้าร่วมในการแสดงความเห็นและไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้นๆ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีก 1 เสียงเป็นเสียงชี้ขาด

5) การจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนให้จัดส่งล่วงหน้าก่อนการประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นหรือเร่งด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้ โดยให้เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้บันทึกการรายงานการประชุม

กฎบัตรฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 กรกฎาคม 2563 เป็นต้นไป

## กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

### 1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริหารมีหน้าที่ปฏิบัติงานตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท และเป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

### 2. องค์ประกอบ

- 1) คณะกรรมการบริหารประกอบไปด้วยกรรมการที่มีประสบการณ์และคุณสมบัติเหมาะสมตามคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีจำนวนและองค์ประกอบตามที่คณะกรรมการบริษัทของบริษัท เห็นสมควร โดยมีจำนวนอย่างน้อย 3 คน ซึ่งจะประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวนหนึ่งและผู้บริหารของบริษัทอีกจำนวนหนึ่ง
- 2) ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหารโดยประธานคณะกรรมการบริหารอาจเป็นบุคคลคนเดียวกันกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้

3) ให้เลขานุการบริษัททำหน้าที่เป็นเลขานุการของคณะกรรมการบริหาร เว้นแต่คณะกรรมการบริหารจะมอบหมายเป็นอย่างอื่น เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม บันทึกการรายงานการประชุม และงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร

### 3. คุณสมบัติ

- 1) กรรมการบริหารต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท เป็นอย่างดี มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถ และปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัท ได้อย่างเต็มที่
- 2) กรรมการบริหารต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด

### 4. การแต่งตั้ง และวาระการดำรงตำแหน่ง

- 1) คณะกรรมการบริหารแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท โดยพิจารณาจากความรู้และประสบการณ์ของบุคคลนั้น ๆ อันจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท และให้มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อครบวาระดำรงตำแหน่งอาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งใหม่ได้อีก
- 2) กรรมการบริหารคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานคณะกรรมการบริษัท ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารว่างลง ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริหารใหม่ตามคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้คณะกรรมการบริหารมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 3) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนและเหมาะสมเข้าเป็นกรรมการบริหารแทนตามคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและ



พิจารณาคำตอบแทน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการบริหารแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการบริหารได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารที่ตนแทน

## 5. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

- 1) ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 2) นำเสนอเป้าหมาย นโยบาย แผนธุรกิจ รวมถึงทิศทางการลงทุนการดำเนินธุรกิจ เป้าหมายทางการเงินและงบประมาณประจำปี เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งกำกับตรวจสอบ และควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามเป้าหมาย นโยบาย และแผนธุรกิจที่กำหนด ควบคุมดูแลการใช้จ่ายตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ และรายงานผลให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำทุกไตรมาส
- 3) ศึกษาความเป็นไปได้และแสวงหาและประเมินโอกาสในการลงทุนในโครงการหรือธุรกิจใหม่ โดยทำการศึกษาทางด้านเทคนิคและด้านการเงินอย่างเหมาะสมและครบถ้วนเพื่อประกอบการตัดสินใจหรือการพิจารณาการยกเลิกการลงทุน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของโครงการลงทุนและรายงานผลรวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้น และแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้คณะกรรมการบริษัททราบ
- 4) กำหนดขั้นตอนและวิธีการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหารของบริษัทฯ และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการถ่ายทอดผลประโยชน์ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติในหลักการ รวมถึงควบคุมให้มีการปฏิบัติตามหลักการและข้อกำหนดที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

- 5) จัดหาข้อมูลที่สำคัญต่าง ๆ ของบริษัทฯ เพื่อนำเสนออย่างเพียงพอต่อคณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้นเพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจ รวมถึงจัดทำรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีและโปร่งใส

- 6) พิจารณาและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติการเข้าทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันทางการเงินในการเปิดบัญชี กู้ยืม เบิกถอนเงินจากบัญชีทั้งหมดของบริษัทฯ และใช้สินเชื่อ ตลอดจนนำหลักทรัพย์ต่างๆ ของบริษัทฯ ไปเป็นหลักประกันหนี้ดังกล่าวทั้งที่ต้องจดทะเบียนและไม่จดทะเบียนก็ตาม เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการของ บริษัทฯ ตลอดจนถึงการเข้าทำนิติกรรมสัญญา ยื่นคำขอ คำเสนอ ติดต่อกับ ทำนิติกรรมกับส่วนราชการ เพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิต่างๆ ของบริษัทฯ และ/หรือ การดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องหรือเกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวจนเสร็จการตามวงเงินที่ได้กำหนดไว้ และ/หรือตามตารางกำหนดอำนาจอนุมัติ (Delegation of Authority) ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และ/หรือกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และ/หรือ ข้อบังคับของบริษัทฯ
- 7) พิจารณาและสอบทานการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ
- 8) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

## 6. การประชุม

- 1) การประชุมคณะกรรมการบริหารจะจัดให้มีหรือเรียกประชุมได้ตามที่เห็นสมควร แต่การประชุมตามปกติต้องจัดขึ้นอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง เว้นแต่มีเหตุจำเป็นไม่สามารถประชุมได้ โดยให้ประธานคณะกรรมการบริหารเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริหาร หรือในกรณีจำเป็น ถ้ากรรมการบริหารตั้งแต่ 2 คนขึ้นไปร้องขอให้ประธานคณะกรรมการบริหารเรียกประชุมคณะกรรมการบริหาร ให้ประธานคณะกรรมการบริหารกำหนดวันประชุมภายใน 14 วัน นับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ



- 2) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริหาร ให้ประธานคณะกรรมการบริหาร เลขานุการของคณะกรรมการบริหาร โดยคำสั่งของประธานคณะกรรมการบริหาร หรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมและเอกสารอื่นใดที่จำเป็นต่อการประชุมและการลงมติของคณะกรรมการบริหารไม่น้อยกว่า 3 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่กรณีจำเป็นรีบด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัทฯ จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อีก
- 3) การประชุมคณะกรรมการบริหารต้องมีกรรมการบริหารมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารทั้งหมดจึงครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการบริหารไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริหารซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม
- 4) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ให้ถือเสียงข้างมาก เว้นแต่กรรมการบริหารซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

กฎบัตรฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 กรกฎาคม 2563 เป็นต้นไป

## กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

### 1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่กำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อควบคุมความเสี่ยงและลดผลกระทบของความเสี่ยงต่อธุรกิจของบริษัทฯ โดยมีหน้าที่สำคัญในการระบุความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ กำหนดมาตรการป้องกันและติดตามดูแลการปฏิบัติตามมาตรการดังกล่าวได้อย่างเหมาะสม และรายงานผลดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมกับคณะกรรมการบริษัททราบ

### 2. องค์ประกอบ

- 1) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย กรรมการ และ/หรือผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้องซึ่งแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท เป็นจำนวนไม่เกิน 7 ท่าน
- 2) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วย ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการหรือกรรมการอิสระ และผู้บริหารของบริษัทที่เหมาะสม โดยมีประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประธานกรรมการ
- 3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอาจพิจารณาแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

### 3. คุณสมบัติ

- 1) กรรมการบริหารความเสี่ยงต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นอย่างดี และเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- 2) กรรมการบริหารความเสี่ยงต้องมีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐานความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

### 4. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

- 1) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 3 ปี
- 2) กรรมการบริหารความเสี่ยงที่พ้นจากตำแหน่งวาระอาจได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม

- 3) กรรมการบริหารความเสี่ยงคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกให้มีผลตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยงว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนและเหมาะสมเข้าเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงแทน โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งตนแทน

## 5. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

- 1) ศึกษา พิจารณา ทบทวน และระบุความเสี่ยงที่สำคัญของการประกอบธุรกิจของบริษัท ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกองค์กร กำหนดวิธีป้องกันและนโยบายการบริหารความเสี่ยงเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยให้การประเมินติดตาม และดูแลระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม
- 2) ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับข้อมูลความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่สำคัญเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบนำไปประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าบริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งมีการนำระบบบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามทั่วทั้งองค์กร
- 3) รายงานผลการประเมินความเสี่ยงและผลการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริษัท ทราบเป็นประจำ ในกรณีที่มีเรื่องสำคัญซึ่งส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาโดยเร็วที่สุด

- 4) ให้ความรู้ ความเข้าใจ ปลุกฝังวัฒนธรรมด้านการบริหารความเสี่ยงแก่ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานในบริษัท และบริษัทย่อย โดยสม่ำเสมอ

## 6. การประชุม

- 1) องค์ประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของสมาชิกคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริหารความเสี่ยงคนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม
- 2) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องมีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะจัดให้มีหรือเรียกประชุมได้ตามที่เห็นสมควร โดยให้ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือในกรณีจำเป็น ถ้ากรรมการบริหารความเสี่ยงตั้งแต่ 2 คนขึ้นไป ร้องขอให้ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเรียกประชุม คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงกำหนดวันประชุมภายใน 14 วันนับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ
- 3) การลงมติในเรื่องใดๆ ต้องได้คะแนนเสียงไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนผู้เข้าร่วมประชุม โดยกรรมการบริหารความเสี่ยงคนหนึ่งมี 1 เสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีก 1 เสียงเป็นเสียงชี้ขาด

กฎบัตรฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 กรกฎาคม 2563 เป็นต้นไป

## กฎบัตรคณะกรรมการดูแลกำกับกิจการที่ดี

### 1. วัตถุประสงค์

เพื่อให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการสามารถกำกับดูแล ตลอดจนให้คำปรึกษาและกำหนดแนวทางการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ได้อย่างเหมาะสมและโปร่งใส เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นและความน่าเชื่อถือต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และเพื่อประโยชน์ในการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน

### 2. องค์ประกอบ

- 1) คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ ประกอบด้วย กรรมการ อย่างน้อย 3 คน และควรประกอบด้วย กรรมการอิสระเป็นส่วนใหญ่
- 2) ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการต้องเป็น กรรมการอิสระ และไม่ได้อำนาจตำแหน่งประธาน กรรมการของบริษัทฯ

### 3. คุณสมบัติ

- 1) มีความรู้ ความสามารถ คุณสมบัติ และประสบการณ์ที่เหมาะสม และสามารถใช้ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานให้ได้ผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์
- 2) มีเวลาเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ และสามารถใช้อิทธิพลของตนได้อย่างเป็นอิสระเพื่อส่งเสริมให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

### 4. การแต่งตั้ง และวาระการดำรงตำแหน่ง

- 1) คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการ เพื่อทำหน้าที่กรรมการกำกับดูแลกิจการ และคณะกรรมการบริษัทคัดเลือกกรรมการกำกับดูแลกิจการที่เป็นกรรมการอิสระ 1 คน ขึ้นดำรงตำแหน่ง ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

- 2) กรรมการกำกับดูแลกิจการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อครบกำหนดออกตามวาระ อาจได้รับพิจารณาเลือกตั้งให้เป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการต่อไปได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม

- 3) กรณีที่ตำแหน่งกรรมการกำกับดูแลกิจการว่างลง เพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้กรรมการกำกับดูแลกิจการมีจำนวนครบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการแทน จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่า วาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการกำกับดูแลกิจการซึ่งตนได้รับแต่งตั้งเข้ามาแทน

### 5. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

- 1) กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ รวมถึงการดำเนินงานที่สำคัญเกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม และด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน ให้สอดคล้องกับหลักการ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 2) กำกับดูแล ให้คำปรึกษา ติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาล หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ตลอดจนการดำเนินงานด้านพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและยกระดับระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ สู่มาตรฐานสากล
- 3) ส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงบทบาท ความรับผิดชอบต่อสังคม และสนับสนุนให้มีการเผยแพร่วัฒนธรรมในการกำกับดูแลที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เป็นที่เข้าใจ รวมทั้งส่งเสริมการมีส่วนร่วมของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับอีกด้วย



## 6. การประชุม

- 1) คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการจะต้องมีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง และอาจจัดให้มีการประชุมเพิ่มเติมตามที่ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการเห็นสมควร
- 2) องค์ประชุมของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการต้องไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของสมาชิกคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ
- 3) ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม หากในการประชุมคราวใดประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการไม่อยู่ในที่

ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการที่มาประชุมคัดเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

- 4) มติที่ประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการกำกับดูแลกิจการคนหนึ่งให้มีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน หากคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาดกรรมการกำกับดูแลกิจการที่มีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องที่พิจารณา ให้งดแสดงความเห็น และงดออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้นๆ

กฎบัตรฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 กรกฎาคม 2563 เป็นต้นไป



**ROJUKISS INTERNATIONAL PUBLIC COMPANY LIMITED**

100/8, 100/51-54 Vongvanich Complex B, 12<sup>th</sup>, 19<sup>th</sup> Floor,  
Rama 9 Road, Huai Khwang Subdistrict, Huai Khwang District,  
Bangkok 10310