

ROJUKISS INTERNATIONAL



รายงานประจำปี 2563

Overview

1. สารจากประธานกรรมการ
2. สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. วิสัยทัศน์ - พันธกิจ

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ

1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ
2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ
3. ปัจจัยความเสี่ยง
4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ
5. ข้อพิพาททางกฎหมาย
6. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ส่วนที่ 2 การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

1. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น
2. นโยบายการจ่ายปันผล
3. โครงสร้างการจัดการ
4. การกำกับดูแลกิจการ
5. ความรับผิดชอบต่อสังคม
6. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง
7. รายการระหว่างกัน

ส่วนที่ 3 ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน

1. รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. รายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงินและผลดำเนินงานของปี 2563
3. รายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
4. จงบแสดงฐานะทางการเงิน
5. หมายเหตุประกอบงบการเงิน
6. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ
7. ข้อมูลของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมทุน

เอกสารแนบ

1. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท
2. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย
3. รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

วิสัยทัศน์

เป็นผู้นำด้านความงามและสุขภาพแห่งอนาคต
ของเอเชีย

พันธกิจ

สร้างสรรค์นวัตกรรมด้านความงามและสุขภาพ
ที่ดีที่สุด ที่ทุกคนสามารถเข้าถึงได้ พร้อมขับ
เคลื่อนความต้องการและสร้างแรงบันดาลใจแก่
คนไทยและคนเอเชีย อย่างยั่งยืน



สารจาก ประธานกรรมการ

ในปี 2563 แม้สถานการณ์ทั่วโลกกำลังเผชิญกับสถานการณ์การระบาดของโรค COVID-19 และไม่อาจปฏิเสธได้ว่ามีผลกระทบกับการทำธุรกิจของบริษัทฯ คณะกรรมการบริษัทฯ และพนักงานของ KISS ได้ทุ่มเทกำลังและความสามารถเต็มที่ในการดำเนินธุรกิจให้เป็นไปตามเป้าหมายที่เราได้วางไว้ โดยยังคงเดินหน้าพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ตอบสนองความต้องการและช่วยทำให้ผู้บริโภคของเราได้ใช้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและมีราคาที่เหมาะสม รวมทั้งการมองหาช่องทางในการขยายธุรกิจ การลงทุนในการส่งเสริมการตลาดอย่างต่อเนื่อง การพัฒนาองค์กรและบุคลากรในทุกด้าน เพื่อบรรลุเป้าหมายธุรกิจและสร้างผลตอบแทนสูงสุดกลับคืนให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างมั่นคง และยั่งยืน

ดิฉันในฐานะประธานกรรมการบริษัทฯ ขอขอบคุณพันธมิตรทางธุรกิจ คู่ค้า ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกท่านที่ได้สนับสนุนและไว้วางใจการดำเนินงานของบริษัทฯ ขอขอบคุณผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ทุกท่านที่ทุ่มเทสรรพกำลังทั้งร่างกาย แรงใจ อีกทั้งยังให้ความร่วมมือในการปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถเพื่อให้บริษัทฯ ดำเนินงานได้ตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจะพัฒนาองค์กรให้เป็นองค์กรที่มีความเป็นเลิศเพื่อเติบโตอย่างมั่นคง ยั่งยืน พร้อมก้าวไปสู่การเป็นผู้นำด้านความงามและสุขภาพแห่งอนาคตของเอเชีย ดังที่บริษัทฯ ได้ตั้งวิสัยทัศน์ไว้ต่อไป

ดร. ลักขณา ลีละยุทธโยธิน
ประธานกรรมการบริษัท



สารจาก ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหาร

ในนาม บริษัท โรจูคิส อินเทอร์เน็ตเอ็นชันทันแนล จำกัด (มหาชน) ดิฉันรู้สึกเป็นเกียรติและยินดีเป็นอย่างยิ่งที่บริษัทได้เข้าทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นที่เรียบร้อย เป็นที่ทราบกันดีว่า โรจูคิส เป็นผู้พัฒนานวัตกรรมและสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์เพื่อความงามและสุขภาพ ภายใต้แบรนด์ Rojukiss, PhDerma, Best Korea, Wonder Herb และ Sis2Sis โดยทีมผู้บริหารคนไทยที่มีประสบการณ์ในธุรกิจ FMCG และมีความเชี่ยวชาญการบริหารจัดการธุรกิจอย่างมืออาชีพเทียบเท่าบริษัทชั้นนำระดับโลก

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นสร้างสรรค์นวัตกรรมผลิตภัณฑ์เพื่อความงามและสุขภาพที่ผู้บริโภคเข้าถึงได้ง่าย ตอบโจทย์วิถีชีวิตคนเมือง ทั้งด้านราคา ขนาดและบรรจุภัณฑ์ที่สะดวก คุ่มค่า ผ่านการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ เพื่อส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพสูงสู่ผู้บริโภค

ขณะเดียวกัน บริษัทฯ มุ่งเสริมสร้างความแข็งแกร่งด้านช่องทางการจำหน่าย ผ่านความร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจทั้งในและต่างประเทศรวมถึงพัฒนาเทคโนโลยีทางด้านความงามบนพื้นฐานความเข้าใจในความต้องการของผู้บริโภคสามารถต่อยอดนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสมกับคนไทยและผู้บริโภคในภูมิภาคอาเซียนได้อย่างแท้จริง

ดิฉันเชื่อว่าการเข้าจดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยจะช่วยสานต่อความสำเร็จอันยิ่งใหญ่โดยมีเป้าหมายนำธุรกิจของคนไทยก้าวสู่ผู้นำนวัตกรรมความงามและสุขภาพของเอเชียสร้างความเติบโตอย่างยั่งยืนเพื่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในทุกภาคส่วน

วรวรรณ ไชยกำเนิด
ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหาร



ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจ

1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ
2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ
3. ปัจจัยความเสี่ยง
4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ
5. ข้อพิพาททางกฎหมาย
6. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

คณะกรรมการบริษัท



ดร. ลักขณา ลีละยุทรโยธิน
ประธานกรรมการบริษัท



นางปรารดนา มงคลกุล
รองประธานกรรมการบริษัท



ดร. อนุปันท์ กิจนิจชีวะ
กรรมการอิสระ



ดร. จัตรชัย ทองรัตนพันธ์
กรรมการอิสระ



นางสาวพรชนก ตันสกุล
กรรมการอิสระ



นางยาอุส สุลยานี มัค
กรรมการอิสระ



นางสาวปิยวดี สอนสิงห์
กรรมการบริษัท



นายอินทัย อดุลพันธุ์
กรรมการบริษัท



นางวรวรรณ ไชยกำเนิด
กรรมการบริษัท/
ประธานกรรมการบริหาร

คณะกรรมการตรวจสอบ



นางปรารตนา มงคลกุล
ประธานกรรมการตรวจสอบ



ดร. จัตตชัย ทองรัตนพันธ์
กรรมการตรวจสอบ



นางสาวพรชนก ตันสกุล
กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน



ดร. จัตตชัย ทองรัตนพันธ์
ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน



ดร. อนูปพันธ์ กิจนิงชีวะ
กรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน



นายอินทัย อุดลพันธ์
กรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี



ดร. อนุปันท์ กิจนิชชีวะ
ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี



นางยาญส สุลยานี มัก
กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี



นายอินทัย อุดลพันธุ์
กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง



นางวรวรรณ ไชยกำเนิด
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง



นายณายส สิริพันธ์
กรรมการบริหารความเสี่ยง



นางสาวณุมล สุขกมลวัฒนา
กรรมการบริหารความเสี่ยง



นายเนติ มินมณี
กรรมการบริหารความเสี่ยง



นางสาววิภากรณ์ เนียมละออง
กรรมการบริหารความเสี่ยง

ผู้บริหาร



1. นางวรวรรณ ไชยกำเนิด
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

2. นางสาววิภากรณี เนียมละออง
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน

3. นายรณายุส สิริพันธ์
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการตลาด

4. นายเนติ มีนมนั
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการขาย

5. นางสาวนฤมล สุขกมลวัฒนา
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

ภาพรวมในการประกอบธุรกิจ

บริษัท โรจูคิส อินเตอร์เนชันแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดทะเบียนก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2550 เพื่อประกอบธุรกิจพัฒนา จ้างผลิต และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ด้านความงามและสุขภาพ ภายใต้แบรนด์ต่าง ๆ ของบริษัทฯ ได้แก่ ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า ภายใต้แบรนด์ “Rojukiss” “PhDerma” “PhD K-Derma” “Wonder Herb” และ “Best Korea” ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางภายใต้แบรนด์ “Sis2Sis” และผลิตภัณฑ์เสริมอาหารภายใต้แบรนด์ “Rojukiss” รวมทั้งสิ้นกว่า 200 SKUs ซึ่งทั้งหมดเป็นผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ ได้คิดค้น และพัฒนาสูตรและบรรจุภัณฑ์ร่วมกับผู้ผลิต โดยบริษัทฯ ทำการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ่านช่องทางการจัดจำหน่ายทั้งในและต่างประเทศ

บริษัทฯ เติบโตอย่างต่อเนื่องจากการทำการตลาดเพื่อสร้างแบรนด์ต่าง ๆ ของบริษัทฯ ให้แข็งแกร่งอย่างต่อเนื่อง การพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีนวัตกรรมใหม่เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่หลากหลายและเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา รวมถึงการปรับปรุงพัฒนาผลิตภัณฑ์เดิมให้ตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภคได้ดียิ่งขึ้น โดยในช่วง 3 ปีที่ผ่านมาตั้งแต่ปี 2560 - วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ได้พัฒนาและนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ไปแล้วกว่า 102 ผลิตภัณฑ์ ซึ่งได้สร้างยอดขายรวมจากผลิตภัณฑ์ใหม่ต่อเนื่องให้กับบริษัทฯ ในช่วงเวลาดังกล่าว จำนวน 850 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทฯ ดำเนินการปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิมหรือพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีคุณสมบัติรูปแบบผลิตภัณฑ์หรือบรรจุภัณฑ์ และราคาที่เหมาะสมกับความต้องการของผู้บริโภคในแต่ละช่วงเวลา โดยมุ่งเน้นการมีนวัตกรรมที่แตกต่างโดดเด่นไปจากสินค้าอื่นในตลาด ซึ่งกระบวนการในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ เป็นกระบวนการที่บริษัทฯ ทำอย่างต่อเนื่องโดยอ้างอิงจากผลการวิจัยตลาดและความต้องการของผู้บริโภคที่บริษัทฯ มีกระบวนการศึกษาและติดตามอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ได้มาซึ่งนวัตกรรมที่แปลกใหม่ หรือแม้แต่แนวโน้มที่สร้างความต้องการใหม่ ๆ ของผู้บริโภค (Consumer’s Unmet Needs) เป็นสำคัญ โดยบริษัทฯ ทำการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ทุกปี โดยมุ่งเน้นความรวดเร็วในการวิจัยตลาดศึกษาความต้องการของผู้บริโภค ความรวดเร็วคล่องตัวในการพัฒนาและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ ซึ่งถือเป็นข้อได้เปรียบของบริษัทฯ โดยเฉลี่ยบริษัทฯ ใช้เวลาในการพัฒนาผลิตภัณฑ์จนถึงการจัดจำหน่ายในตลาดเป็นระยะเวลาประมาณ 9 - 12 เดือน ซึ่งอาจแตกต่างกันไปในแต่ละผลิตภัณฑ์ตามข้อมูลของบริษัทฯ เดอะนิลส์เอ็นคัมปะนี (ประเทศไทย) จำกัด (“Nielsen”) ซึ่งได้ทำการศึกษาดูแลผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าในช่องทางออฟไลน์ โดยครอบคลุมยอดขายของตลาดแมส (mass market) ได้แก่ ช่องทาง ร้านค้าสมัยใหม่ (Modern Trade) และร้านค้าทั่วไป (General Trade) โดยไม่ครอบคลุมตลาดสินค้าลักซ์วอรี (luxury market) ที่ขายสินค้าผ่านเคาน์เตอร์ในห้างสรรพสินค้า โดยตั้งแต่ปี 2560 - 2562 ตลาดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าของผู้หญิง (Women Facial Moisturizer) ในประเทศไทยมีอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) เท่ากับร้อยละ 6.4 โดยเติบโตร้อยละ 4.9 และ 7.8 ในปี 2561 และ 2562 ตามลำดับ แต่มีการหดตัวลงร้อยละ 9.2

ในปี 2563 เนื่องจากผลกระทบของ COVID-19 ทั้งนี้ ด้วยกลยุทธ์ของบริษัทฯ ที่มุ่งเน้นความเข้าใจและตอบสนองความต้องการที่แตกต่างหลากหลายของผู้บริโภคด้วยผลิตภัณฑ์ที่มีนวัตกรรม ที่ไม่เพียงมีคุณภาพและประสิทธิภาพสูง แต่ยังมุ่งเน้นในการพัฒนาให้เป็นนวัตกรรมที่ผู้บริโภคสามารถเข้าถึงได้ (Beauty Convenience) ด้วยราคาที่ย่อมเยา มีขนาดและรูปแบบผลิตภัณฑ์ที่ง่ายต่อการตัดสินใจซื้อและการใช้งาน สร้างความคุ้มค่าสูงสุด รวมทั้งการที่บริษัทฯ ทำการจัดจำหน่ายอย่างแพร่หลายในช่องทางที่สร้างความสะดวกสบายแก่ผู้บริโภค บริษัทฯ จึงสามารถเติบโตโดยยอดขายของกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าของผู้หญิงภายใต้แบรนด์ Rojukiss ได้อย่างรวดเร็วและต่อเนื่อง โดยคิดเป็นอัตราการเติบโตโดยยอดขายเฉลี่ยต่อปีเท่ากับร้อยละ 44.3 ในช่วงเวลาเดียวกัน (ข้อมูลจาก Nielsen) ส่งผลให้ในปี 2562 บริษัทฯ มียอดขายสูงสุดเป็นอันดับ 5 ในกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าของผู้หญิงในประเทศไทย และถือเป็นบริษัทที่มียอดขายสูงสุดเป็นอันดับ 1 ของบริษัทที่ก่อตั้งและบริหารงานโดยคนไทยในตลาดกลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าว

ในปี 2563 บริษัทฯ มีการเติบโตโดยยอดขาย ในอัตราร้อยละ 10 ส่วนทางกลับตลาดทำให้บริษัทฯ เป็นส่วนขับเคลื่อนการเติบโตโดยยอดขายของตลาดกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าของประเทศไทยโดยรวม นำโดยแบรนด์ “Rojukiss” ซึ่งเป็นตราสินค้าหลักของบริษัทฯ โดย “Rojukiss” เป็นแบรนด์ที่มีผลิตภัณฑ์หลากหลายและเป็นผู้นำตลาดในหลาย ๆ กลุ่มผลิตภัณฑ์ (ตามข้อมูลของ Nielsen ปี 2563) ได้แก่

- ผลิตภัณฑ์ Rojukiss Acne Spotless Serum มียอดขายเชิงมูลค่าเป็นอันดับ 1 ในกลุ่มผลิตภัณฑ์ดูแลผิวในประเทศไทย
- ผลิตภัณฑ์ Rojukiss Perfect Poreless Serum มียอดขายเชิงมูลค่าเป็นอันดับ 1 ในกลุ่มผลิตภัณฑ์ควบคุมความมันในประเทศไทย
- เป็นแบรนด์ที่เติบโตโดยยอดขายในกลุ่มแผ่นมาร์กบำรุงผิว (Facial Sheet Mask) มากที่สุดในประเทศไทย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ประกอบธุรกิจพัฒนา จ้างผลิต และจัดจำหน่ายใน 3 กลุ่มผลิตภัณฑ์ ได้แก่ (1) กลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิว (Skin Care) คิดเป็นร้อยละ 80 (2) กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง (Color Cosmetics) คิดเป็นร้อยละ 16 และ (3) กลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร (Food Supplement) คิดเป็นร้อยละ 4 ของรายได้จากการขายก่อนหักส่วนลดทางการค้าและการรับคืนสินค้า ซึ่งบริษัทฯ ได้จำหน่ายกลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าวภายใต้แบรนด์ต่างๆ ของบริษัทฯ ทั้งในประเทศไทยและในอีก 4 ประเทศ ได้แก่ ประเทศลาว กัมพูชา อินโดนีเซีย และฟิลิปปินส์ นอกจากนี้ บริษัทฯ ให้บริการคำปรึกษาในการพัฒนาธุรกิจ การตลาดและการขาย แก่บริษัทพันธมิตรในต่างประเทศที่ทำการผลิต และ/หรือจัดซื้อ และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ต่างๆ ภายใต้แบรนด์ของบริษัทฯ อีกด้วย

โดยในไตรมาสที่ 4 ของปี 2562 บริษัทฯ ให้สิทธิผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางภายใต้แบรนด์ Sis2Sis แก่ตัวแทนผู้ผลิต

และจำหน่ายในประเทศอินโดนีเซีย โดยมีกระจายผลิตภัณฑ์ Sis2Sis มากกว่า 8 SKUs ผ่านเครือข่ายร้านสะดวกซื้อที่ใหญ่ที่สุดในประเทศอินโดนีเซีย ทั้งนี้บริษัทฯ ได้เห็นถึงการเติบโตอย่างรวดเร็วของตลาดในกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางในเอเชีย โดยเฉพาะในประเทศอินโดนีเซีย โดยบริษัทฯ ได้สำรวจข้อมูลและทำการวิจัยตลาดในประเทศอินโดนีเซีย จนทำให้เข้าใจความแตกต่างของความต้องการและเจตคติระหว่างผู้บริโภคชาวอินโดนีเซียและผู้บริโภคคนไทย และได้เล็งเห็นโอกาสในการนำเสนอผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ Sis2Sis ที่มีบรรจุภัณฑ์แปลกใหม่ ทันสมัย มีคุณภาพดี สะดวก เหมาะกับวิถีชีวิตและพฤติกรรมการใช้งานของผู้บริโภคชาวอินโดนีเซีย บริษัทฯ จึงได้ร่วมกับพันธมิตรตัวแทนผู้ผลิตในประเทศอินโดนีเซียพัฒนาสูตรผลิตภัณฑ์สำหรับผู้บริโภคชาวอินโดนีเซียโดยเฉพาะ รวมทั้งการที่พันธมิตรตัวแทนผู้ผลิตดังกล่าวมีมาตรฐานการผลิตผ่านมาตรฐานฮาลาลของประเทศอินโดนีเซีย ดังนั้นผลิตภัณฑ์ Sis2Sis จึงมีลักษณะตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมายชาวอินโดนีเซียได้เป็นอย่างดี จนได้รับการตอบรับและสามารถขยายช่องทางการกระจายสินค้าได้ครอบคลุมทั่วประเทศ จากความสำเร็จดังกล่าว บริษัทฯ ได้ขยายการกระจายสินค้าภายใต้แบรนด์ Sis2Sis ไปยังประเทศฟิลิปปินส์ผ่านตัวแทนจัดจำหน่ายท้องถิ่นเพื่อกระจายสินค้าไปทั่วประเทศฟิลิปปินส์ในช่วงไตรมาส 3 ปี 2563 นี้ โดยบริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญากับตัวแทนจัดจำหน่ายในฟิลิปปินส์เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2563 และได้เริ่มกระจายสินค้าในตลาดในเดือนสิงหาคม 2563

นอกจากนี้ ในช่วงไตรมาส 3 ปี 2563 เช่นกัน บริษัทฯ ได้ขยายธุรกิจในส่วนของผู้ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าภายใต้แบรนด์ Rojukiss เข้าจัดจำหน่ายในประเทศอินโดนีเซียผ่านทางพันธมิตรตัวแทนจำหน่ายท้องถิ่นที่เป็นผู้นำในการทำการตลาดและการขายในรูปแบบ Omni-channel ในประเทศอินโดนีเซีย โดยได้กระจายสินค้าภายใต้แบรนด์ Rojukiss ทั้งในช่องทางออฟไลน์และออนไลน์ และในปี 2564 นี้ บริษัทฯ มีโครงการที่จะขยายการกระจายสินค้าภายใต้แบรนด์ Rojukiss และ Sis2Sis ไปในประเทศเวียดนามอีกด้วย

ในเดือนธันวาคม 2563 บริษัทฯ ได้ออกผลิตภัณฑ์บำรุงผิวภายใต้แบรนด์ใหม่ Wonder Herb ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าที่มีส่วนผสมของสมุนไพรและสารจากธรรมชาติเข้มข้น รวมถึงออกผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อสุขภาพเพิ่มเติมภายใต้แบรนด์ Rojukiss เช่น ไรจูคิส สูตรเบต้ากลูแคน เพื่อตอบสนองความสนใจและความต้องการของผู้บริโภคเรื่องสุขภาพที่มีมากขึ้นอย่างต่อเนื่องในช่วงและภายหลังการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19

เมื่อวันที่ 12 มกราคม 2564 บริษัทฯ ได้เข้าลงนามในบันทึกความเข้าใจในการพัฒนาช่องทางการขายแบบ D2C (Direct-to-Consumer) กับบริษัท โอ ซ็อบปิ้ง จำกัด “โอ ซ็อบปิ้ง” (บริษัทย่อยของบริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน))¹ ซึ่งระบุเงื่อนไขให้บริษัทฯ และ โอ ซ็อบปิ้ง พัฒนาผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ใหม่ที่จะร่วมเป็นเจ้าของด้วยกันในช่องทางจำหน่ายที่เข้าถึงผู้บริโภคโดยตรง ปัจจุบัน บริษัทฯ และ โอ ซ็อบปิ้งอยู่ระหว่างการจัดตั้งบริษัทร่วมทุน (Joint Venture) โดยบริษัทฯ จะถือหุ้นในสัดส่วนประมาณร้อยละ 40 ของหุ้นทั้งหมดของบริษัทร่วมทุน



¹ โปรดพิจารณารายละเอียดของบันทึกความเข้าใจในการพัฒนาช่องทางการขายแบบ D2C กับ บจก. โอ ซ็อบปิ้งในส่วนที่ 2.2 หัวข้อที่ 5 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในส่วนที่ 2.2 หัวข้อที่ 3 บัญชีความเสี่ยง

1. วิสัยทัศน์ พันธกิจ ข้อได้เปรียบในการแข่งขัน เป้าหมาย และกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

วิสัยทัศน์

เป็นผู้นำด้านความงามและสุขภาพแห่งอนาคตของเอเชีย

พันธกิจ

สร้างสรรค์นวัตกรรมด้านความงามและสุขภาพที่ดีที่สุด ที่ทุกคนสามารถเข้าถึงได้ พร้อมขับเคลื่อนความต้องการและสร้างแรงบันดาลใจแก่คนไทยและคนเอเชีย อย่างยั่งยืน

ข้อได้เปรียบในการแข่งขัน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับ

1) การสร้างแบรนด์ที่แข็งแกร่งและหลากหลายภายใต้เครื่องหมายการค้าต่างๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคกลุ่มต่างๆ ได้อย่างครอบคลุม ในหลายประเทศ

2) การพัฒนาและนำเสนอนวัตกรรมใหม่ได้อย่างรวดเร็วและต่อเนื่อง มุ่งเน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ผู้บริโภคสามารถเข้าถึงได้ (Beauty Convenience)

3) การบริหารจัดการเพื่อสร้างความได้เปรียบด้านการพัฒนาผลิตภัณฑ์และต้นทุนสินค้า

4) ระบบการบริหารจัดการธุรกิจอย่างมืออาชีพและมีประสิทธิภาพเหมือนบริษัทสากลขนาดใหญ่ แต่มีความยืดหยุ่นคล่องตัวเหมือนบริษัทท้องถิ่นขนาดเล็ก

5) การบริหารงานด้วยทีมผู้บริหารที่มีความสามารถและประสบการณ์ในธุรกิจสินค้าอุปโภคบริโภค ทั้งในระดับประเทศและระดับนานาชาติอย่างยาวนาน

6) ความสัมพันธ์ที่แข็งแกร่งกับพันธมิตรทางธุรกิจที่มีความมั่นคง มีความเป็นมืออาชีพและความน่าเชื่อถือ ทั้งพันธมิตรผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่ายชั้นนำในประเทศไทยและต่างประเทศ เพื่อรองรับการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ในอนาคต

(1) การสร้างแบรนด์ที่แข็งแกร่งและหลากหลายภายใต้เครื่องหมายการค้าต่างๆ (Brand Portfolio) เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคกลุ่มต่างๆ ได้อย่างครอบคลุม ในหลายประเทศ

การสร้างแบรนด์ให้แข็งแกร่งเป็นที่รู้จักในกลุ่มผู้บริโภคเป็นวงกว้างและการสร้างความผูกพันและความภักดีต่อตราสินค้าเป็นกลยุทธ์หลักทางการตลาดของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ทำการตลาดแบบมุ่งเน้น (1) การสร้างอัตลักษณ์เฉพาะตัวของแบรนด์แต่ละแบรนด์ให้ชัดเจน โดดเด่น แตกต่างจากคู่แข่ง และเหมาะสมกับกลุ่มเป้าหมายหลักของแบรนด์นั้น (2) การสร้างการรับรู้ของผู้บริโภคและจดจำสรรพคุณของผลิตภัณฑ์ได้จากการสื่อสารผ่านช่องทางที่มีความหลากหลายเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายและมีประสิทธิภาพตอบสนองต่อการลงทุนทางการตลาด (3) การนำเสนอเนื้อหาของแบรนด์หรือผลิตภัณฑ์ให้ดึงดูดและตอบใจของคู่ค้าเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและต่อเนื่อง โดยแต่ละแบรนด์ของบริษัทฯ จะมีกลยุทธ์การสร้างแบรนด์ที่แตกต่างกันไปอย่างชัดเจน ทำให้บริษัทฯ มีความสามารถในการสร้างแบรนด์ที่แข็งแกร่งและหลากหลายได้ในปัจจุบัน และมีความพร้อมในการสร้างแบรนด์ใหม่ในอนาคตเพื่อรองรับการขยายฐานผู้บริโภคกลุ่มใหม่ที่ไม่ซ้อนทับกับแบรนด์ที่มีอยู่

ปัจจุบัน บริษัทฯ มีแบรนด์หรือเครื่องหมายการค้าหลัก 5 แบรนด์ในหลากหลายกลุ่มผลิตภัณฑ์ ซึ่งแต่ละแบรนด์ได้รับการออกแบบและพัฒนาเพื่อตอบสนองความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายที่ต่างกันไป บริษัทฯ มุ่งเน้นการสร้างแบรนด์หลักทั้ง 5 แบรนด์ให้แข็งแกร่ง อันเป็นการสร้างฐานลูกค้าและเติบโตมูลค่าของตราสินค้าของบริษัทฯ อย่างยั่งยืน โดยให้ความสำคัญกับการติดตามและทำความเข้าใจต่อการเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมและความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายต่างๆ เพื่อใช้ข้อมูล องค์ความรู้ และความเข้าใจ ในการพัฒนาผลิตภัณฑ์และนำเสนอนวัตกรรมใหม่ให้สามารถตอบสนองความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายได้อย่างตรงจุด และแม้กระทั่งมุ่งเน้นการสร้างแบรนด์ใหม่หรือความต้องการใหม่ในกลุ่มผู้บริโภคอยู่ตลอดเวลา โดยบริษัทฯ มีกระบวนการวิจัยความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย สภาวะการแข่งขัน กลยุทธ์การใช้ช่องทางการจัดจำหน่าย ช่องทางการตลาดและประชาสัมพันธ์ การกำหนดตำแหน่งของแบรนด์ในเรื่องราคา รวมทั้งกลยุทธ์การสร้างกำไรของแต่ละแบรนด์ในกลุ่มแบรนด์ทั้งหมดของบริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าการสร้างแบรนด์ประสบความสำเร็จทั้งในระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงมุ่งเน้นการทำการตลาดที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด เพื่อให้แบรนด์เข้าถึงและตอบใจผู้บริโภคได้อย่างตรงจุดอย่างแท้จริง Rojukiss เป็นหนึ่งในแบรนด์หลักของบริษัทฯ ที่มีจุดขายที่ชัดเจนและแตกต่างจากผลิตภัณฑ์บำรุงผิวอื่นในตลาด คือเป็นผลิตภัณฑ์เซรั่มบำรุงผิวหน้าที่มีประสิทธิภาพสูง ผลิตด้วยเทคโนโลยีสกินแคร์จากประเทศเกาหลีใต้ จึงสามารถดูแลปัญหาผิวต่างๆ ที่แก้ไขได้ยาก โดย Rojukiss มีสินค้าที่หลากหลายและเป็นผู้นำตลาดในหลาย ๆ กลุ่มผลิตภัณฑ์ ซึ่งแสดงให้เห็นถึงความเชื่อมั่นของผู้บริโภคต่อตราสินค้าและคุณภาพของสินค้าภายใต้แบรนด์ จน Rojukiss เป็นแบรนด์เซรั่มบำรุงผิวหน้าอันดับ 1 ของประเทศไทยในปี 2562 (ตามข้อมูลตลาดกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าของผู้หญิงของ Nielsen) นอกจากการเป็นที่รู้จักของผู้บริโภคอย่างกว้างขวางและการนำเสนอนวัตกรรมสินค้าที่โดดเด่นอย่างต่อเนื่องแล้ว

บริษัทฯ ยังได้พัฒนาผลิตภัณฑ์เสริมของ Rojukiss ในรูปแบบซอง และจัดจำหน่ายผ่านทางช่องทางร้านสะดวกซื้อและร้านค้าทั่วไป (General Trade) เพื่อขยายฐานลูกค้าที่ต้องการใช้ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าที่มีคุณภาพและประสิทธิภาพสูง ในขนาดและราคาที่เหมาะสมที่ใช้จ่ายได้ และสามารถหาซื้อได้สะดวก ซึ่งเป็นฐานลูกค้าที่มีอยู่ทั่วประเทศ

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีแบรนด์เวชสำอางดูแลผิวหน้า PhDerma ซึ่งจัดจำหน่ายครั้งแรกในปี 2555 ด้วยแนวคิดเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่ต้องการผลิตภัณฑ์สำหรับผิวที่บอบบาง แพ้ง่าย แต่ยังต้องการผลิตภัณฑ์ที่มีประสิทธิภาพในการแก้ปัญหาผิวที่เห็นผลได้จริง โดย PhDerma ได้รับการพัฒนาสูตรจากผู้เชี่ยวชาญด้านผิวหนังในประเทศเกาหลีใต้ โดยได้รับแรงบันดาลใจและเปรียบเทียบกับผลลัพธ์กับทรีตเมนต์บำรุงผิวในคลินิก ผลิตภัณฑ์ของ PhDerma ได้รับความนิยมเป็นอย่างมากในช่องทางร้านวัตสัน (Watson's) จนได้รับรางวัล Watsons HWB Awards สาขา Best Exclusive of The Year - Derma Skin 4 ปีซ้อน ตั้งแต่ปี 2559 - 2562

ในช่องทางร้านสะดวกซื้อ บริษัทฯ ได้นำเสนอผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าแบบซองภายใต้แบรนด์ Best Korea ซึ่งเริ่มจัดจำหน่ายครั้งแรกในปี 2558 จากแนวคิดการนำส่วนผสมที่แปลกใหม่จากต่างประเทศที่ได้รับความนิยมจากผู้บริโภคคนไทย มาเป็นส่วนผสมหลักในผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าเพื่อให้มีประสิทธิภาพสูงเทียบเท่าผลิตภัณฑ์เคาน์เตอร์แบรนด์ที่มีราคาสูง โดยนำมาจัดจำหน่ายในรูปแบบซองในราคาที่ย่อมเยา เพื่อให้ผู้บริโภคสามารถเข้าถึงแบรนด์และผลิตภัณฑ์ได้ โดยเฉพาะผู้บริโภคในช่องทางร้านสะดวกซื้อที่มักนิยมซื้อผลิตภัณฑ์เพื่อความงามในงบประมาณไม่เกิน 50 บาทต่อการซื้อแต่ละครั้ง โดยมีความต้องการลองสินค้าใหม่ๆ โดยเฉพาะสินค้าที่มีส่วนผสมที่น่าสนใจและเป็นที่ยอมรับจากต่างประเทศ ให้ผลลัพธ์ผิวสวยแบบผิวสาวเกาหลี และไม่ต้องซื้อผลิตภัณฑ์แบบขวดใหญ่ที่มีราคาสูง โดย Best Korea มีการพัฒนาเนื้อผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสมกับปัญหาผิวของผู้บริโภคคนไทยและสภาพอากาศของประเทศไทยโดยเฉพาะ แบรนด์ Best Korea มียอดขายกว่า 50 ล้านบาทตั้งแต่เริ่มจัดจำหน่ายในปี 2558 จนถึงปี 2562 อีกหนึ่งแบรนด์ที่ได้รับความนิยมอย่างสูงจากผู้บริโภค และถือเป็นแบรนด์ที่นำเสนอนวัตกรรมที่แตกต่างและเข้าถึง ตอบโจทย์ผู้บริโภคได้มากที่สุดแบรนด์หนึ่ง คือ Sis2Sis ซึ่งเป็นแบรนด์ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางในซองพร้อมกันหรือแบ่งในตัว ถือเป็นนวัตกรรมการออกแบบบรรจุภัณฑ์เครื่องสำอางเป็นครั้งแรกในประเทศไทย เริ่มจัดจำหน่ายครั้งแรกในปี 2561 โดยได้รับการจดอนุสิทธิบัตรและสิทธิบัตรการออกแบบบรรจุภัณฑ์ ทั้งในประเทศไทยและในอีกหลายประเทศทั่วโลก แบรนด์ Sis2Sis ได้แรงบันดาลใจมาจากความเข้าใจในความต้องการและพฤติกรรมของผู้บริโภคที่มักซื้อเครื่องสำอางตลอดเวลาโดยเฉพาะลิปสติก เนื่องจากต้องการความหลากหลายของเฉดสีโดยมักไม่เคยใช้จนหมดแท่ง แบรนด์ Sis2Sis จึงได้พัฒนาผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางพร้อมใช้งานในรูปแบบซอง ขนาดกระทัดรัด เหมาะสำหรับพกพา มีราคาเยอเยา ดัดสินค้าซื้อและซื้อซ้ำได้ง่าย ที่สำคัญมีกันหรือแบ่งในซองที่สะดวกต่อการใช้งานจริง โดย Sis2Sis แต่ละซองใช้งานได้มากกว่า 30 ครั้ง และยังมีคุณภาพเทียบเท่าหรือดีกว่าเครื่องสำอางที่มีราคาสูงในท้องตลาด นอกจากนี้ผู้บริโภคยังไม่ต้อง

กังวลกับความสิ้นเปลืองจากการใช้ไม่หมด โดยปัจจุบัน ผลิตภัณฑ์ Sis2Sis มีจำหน่ายทั้งในประเทศไทยและประเทศอินโดนีเซีย

ในเดือนธันวาคม 2563 บริษัทฯ ออกจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวภายใต้แบรนด์ใหม่ Wonder Herb ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าที่มีส่วนผสมของสมุนไพรและสารจากธรรมชาติ เพื่อตอบสนองความสนใจและความต้องการผลิตภัณฑ์ที่มีส่วนผสมหลักจากสมุนไพรของผู้บริโภคที่มีมากขึ้น

(2) การพัฒนาและนำเสนอนวัตกรรมใหม่ได้อย่างรวดเร็ว และต่อเนื่อง โดยมุ่งเน้นนวัตกรรมที่ผู้บริโภคทุกคนสามารถเข้าถึงได้ (Beauty Convenience)

ท่ามกลางธุรกิจผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและเครื่องสำอางที่มีการแข่งขันสูง บริษัทฯ เชื่อว่าหัวใจสำคัญที่จะทำให้บริษัทฯ มีข้อได้เปรียบและสามารถเติบโตธุรกิจและตลาดได้อย่างยั่งยืน คือการมีความเข้าใจในความต้องการและพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาได้ถ่องแท้ และความสามารถในการพัฒนาและนำเสนอนวัตกรรมที่ตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวได้อย่างรวดเร็ว โดยบริษัทฯ มีแนวทางและขั้นตอนในการทำงานดังนี้

1. การทำความเข้าใจความต้องการของผู้บริโภคและภาพรวมตลาด - ทีมการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์จะทำการศึกษาวิเคราะห์ และทำความเข้าใจการเปลี่ยนแปลงของความต้องการของผู้บริโภคกลุ่มต่าง ๆ โอกาสและการเปลี่ยนแปลงของตลาด และช่องทางการขาย ผลิตภัณฑ์ของคู่แข่งทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมถึงเทรนด์ของผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ ทั้งในและต่างประเทศอย่างสม่ำเสมอ โดย (1) อาศัยใช้ฐานข้อมูลตลาดของกลุ่มผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ ของ จาก Nielsen และ/หรือ Euromonitor (2) การทำการวิจัยการตลาดเพื่อเข้าใจพฤติกรรมและความต้องการของผู้บริโภค ทั้งเชิงคุณภาพ (Qualitative Research) เช่น การสัมภาษณ์ผู้บริโภคในเรื่องของความต้องการที่ยังไม่ได้รับการตอบสนอง (Focus group discussion) และการทำการวิจัยการตลาดในเชิงปริมาณ (Quantitative Research) เช่น การทำแบบสำรวจกับผู้บริโภค (Consumer survey) และ (3) การศึกษาดูงานในต่างประเทศ เพื่อให้เข้าใจเทรนด์ใหม่ๆ ของตลาดและเทคโนโลยี เพื่อกำหนดแนวทางการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ แบรนด์ใหม่ และ แนวคิดของผลิตภัณฑ์ใหม่ได้อย่างรวดเร็วและต่อเนื่องเพื่อตอบรับหรือสร้างเทรนด์ความต้องการในประเทศไทยและในภูมิภาค

2. การประเมินแนวคิดผลิตภัณฑ์ใหม่ - หลังจากการทำความเข้าใจความต้องการของผู้บริโภคและภาพรวมตลาด ทีมการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์จะสร้างแนวคิดผลิตภัณฑ์ใหม่ต่าง ๆ ซึ่งแนวคิดนี้ประกอบไปด้วยทุกคุณลักษณะของผลิตภัณฑ์ ได้แก่ คุณสมบัติของผลิตภัณฑ์โดยเฉพาะที่เป็นความใหม่และแตกต่างจากสินค้าที่มีอยู่ในท้องตลาด ส่วนประกอบหลักของผลิตภัณฑ์ เนื้อสัมผัส สี กลิ่น การใช้งาน บรรจุภัณฑ์ ขนาด และราคาของผลิตภัณฑ์ โดยทีมการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์จะนำแนวคิดเหล่านี้ผลิตภัณฑ์ใหม่นี้ไปทดสอบกับผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมาย ทั้งในเชิงคุณภาพ (Qualitative Research) เช่น การสัมภาษณ์ผู้บริโภคเพื่อวัดผลการตอบรับแนวความคิดดังกล่าว (Focus group discussion) เพื่อให้แน่ใจว่าแนวคิดผลิตภัณฑ์ใหม่ตอบโจทย์ผู้บริโภคได้อย่างแท้จริง ก่อนทำการจัดหาผู้ผลิต และ/หรือการทำการวิจัยเชิงปริมาณ

(Quantitative Research) เช่น การทำการทดสอบแนวคิดผลิตภัณฑ์ (Concept Test) เพื่อให้แน่ใจว่า เพื่อให้แน่ใจว่าแนวคิดผลิตภัณฑ์ใหม่เหล่านี้ตอบโจทย์ผู้บริโภคได้อย่างแท้จริงก่อนทำการจัดหาผู้ผลิต ทั้งนี้ บริษัทฯ จะใช้ข้อมูลจากการประเมินแนวคิดผลิตภัณฑ์ใหม่เหล่านี้ในการจัดหาผู้ผลิตและกำหนดคุณลักษณะและคุณสมบัติต่าง ๆ ของผลิตภัณฑ์ใหม่แก่ผู้ผลิต อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่ได้มีแผน R&D เป็นของตัวเองเนื่องจากบริษัทฯ ไม่ได้มีโรงงานผลิต

3. การจัดหาผู้ผลิตผลิตภัณฑ์ - หลังจากที่มีการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์ได้แนวคิดผลิตภัณฑ์ที่ตอบโจทย์ผู้บริโภคแล้ว ขั้นตอนต่อไปคือการจัดหาผู้ผลิตที่มีความสามารถในการผลิตสินค้าใหม่ดังกล่าว โดยจะมีการเชิญผู้ผลิตรายต่าง ๆ ที่มีความเชี่ยวชาญในการผลิตสินค้าในกลุ่มนั้น ๆ ทั้งในและต่างประเทศ เพื่อนำเสนอและพัฒนาผลิตภัณฑ์ตามแนวคิดผลิตภัณฑ์ใหม่ดังกล่าวของบริษัทฯ โดยที่มีการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์และทีมจัดซื้อของบริษัทฯ จะทำหน้าที่พิจารณาเปรียบเทียบและคัดเลือกผู้ผลิตตามเงื่อนไขต่าง ๆ ทั้งในด้านคุณสมบัติ คุณลักษณะ คุณสมบัติ คุณภาพของผลิตภัณฑ์ การดำเนินการผลิต และราคาต้นทุนสินค้าเป้าหมายที่บริษัทฯ ต้องการ เพื่อทำการผลิตต่อไป โดยที่มีการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์จะทำงานกับฝ่าย วิจัยและพัฒนา (R&D) ของผู้ผลิตอย่างใกล้ชิดเพื่อให้ได้สูตรผลิตภัณฑ์และผลิตภัณฑ์สำเร็จที่ใกล้เคียงตรงกับแนวคิดผลิตภัณฑ์ดังกล่าวให้มากที่สุดของบริษัทฯ

4. การประเมินผลิตภัณฑ์ก่อนการนำสู่ตลาด - ทีมการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์จะทำการประเมินผลิตภัณฑ์ตัวอย่างที่ได้พัฒนาขึ้นมา โดยทำการทดสอบที่แตกต่างหลากหลาย เช่น การประเมินในแง่คุณภาพและคุณสมบัติโดยการทดสอบทางคลินิก (Clinical Test) โดยผู้เชี่ยวชาญภายนอกที่ได้รับการยอมรับ ที่ได้ทดสอบผลลัพธ์และความปลอดภัยของการใช้ผลิตภัณฑ์กับกลุ่มคนตัวอย่างภายใต้การกำกับควบคุมและวัดผลทางคลินิก การทดสอบการใช้ผลิตภัณฑ์ต้นแบบกับกลุ่มตัวอย่างผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมาย (Product Concept & Usage Test) เพื่อประเมินผลความพึงพอใจของผู้บริโภคที่มีต่อทั้งแนวคิดและการใช้ผลิตภัณฑ์และ/หรือการทดสอบขนาดและราคา (Pricing Test) เพื่อใช้เป็นแนวทางในการกำหนดราคาแนะนำที่ถูกต้อง สร้างความคุ้มค่าให้แก่ผู้บริโภค ที่จะเกิดการทดลองซื้อและซื้อซ้ำการประเมินขนาดและราคา (Sizing & Pricing Test) กับผู้บริโภค โดยบริษัทฯ ทำการทดสอบหรือประเมินผลิตภัณฑ์ใหม่ก่อนที่จะทำการตัดสินใจนำผลิตภัณฑ์ออกสู่ตลาด หรือเพื่อนำผลการทดสอบมาปรับปรุงผลิตภัณฑ์ก่อนการออกจำหน่าย ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ มีความมั่นใจว่าผลิตภัณฑ์จะนำออกสู่ตลาดมีโอกาสที่จะประสบความสำเร็จสูงสุดและได้รับการยอมรับจากผู้บริโภคเป็นสำคัญ

ด้วยกระบวนการเหล่านี้ทำให้บริษัทฯ สามารถนำเสนอนวัตกรรมที่มีคุณภาพสูง โดดเด่น แตกต่าง ได้อย่างรวดเร็วและต่อเนื่อง หรือแม้กระทั่งนวัตกรรมที่สร้างความต้องการใหม่ที่ยังไม่มีผลิตภัณฑ์อื่นที่มีอยู่ในตลาดสามารถตอบสนองได้ เช่น ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางในซองพร้อมกันหรือแปรงในตัว Sis2Sis ที่ส่งผลให้บริษัทฯ ประสบความสำเร็จเรื่อยมา โดยในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้พัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ไปแล้วกว่า 97 ผลิตภัณฑ์ซึ่งสร้างยอดขายต่อเนื่องให้กับบริษัทฯ รวมกว่า 700 ล้านบาท และบริษัทฯ ยังมีแผนในการนำเสนอนวัตกรรมใหม่ ๆ สู่ตลาดอย่างต่อเนื่อง

สำหรับแบรนด์ Rojukiss นอกเหนือจากการเป็นผลิตภัณฑ์เซรั่มที่มีประสิทธิภาพสูงแล้ว ยังได้นำเสนอนวัตกรรมที่สร้างความแตกต่างอย่างต่อเนื่องตลอด 3 ปีที่ผ่านมา ทั้งในส่วนของผลิตภัณฑ์ดูแลผิวและผลิตภัณฑ์ลดริ้วรอยที่นำนวัตกรรมใหม่ ๆ มาผสมผสานกับเซรั่มของ Rojukiss เช่น Rojukiss Acne Spotless Serum เป็นผลิตภัณฑ์ที่มียอดขายอันดับ 1 ในกลุ่มผลิตภัณฑ์ดูแลผิวในประเทศไทย (ตามข้อมูลตลาดกลุ่มผลิตภัณฑ์ดูแลผิว Nielsen ปี 2564) และผลิตภัณฑ์ Rojukiss Perfect Poreless Eye for Face Cream อันเป็นนวัตกรรมครีมตาทาหน้าที่ได้รับการตอบรับอย่างดีจากผู้บริโภค หรือการที่ Rojukiss พัฒนาเซรั่มเข้มข้นเพื่อมาเป็นส่วนผสมสำคัญในแผ่นมาสก์บำรุงผิวหน้า จนเป็นผลิตภัณฑ์เซรั่มมาสก์บำรุงผิวเข้มข้น Rojukiss 5X Intensive Mask ที่มีการเติบโตยอดขายในอัตราที่สูงที่สุดในปี 2564 อีกด้วย

นอกจากความแตกต่างและความรวดเร็วของการพัฒนาและนำเสนอวัตกรรม บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพสูง การเลือกใช้ส่วนผสมที่มีคุณภาพสูง ใช้แล้วเห็นผลลัพธ์ชัดเจน และมีความปลอดภัยต่อผู้บริโภค ซึ่งเป็นหัวใจของการพัฒนาผลิตภัณฑ์และการทำการตลาดของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มุ่งเน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์และการผลิตร่วมกับผู้ผลิตที่เป็นพันธมิตรทางธุรกิจมาอย่างยาวนาน มีวิธีการผลิตที่เป็นไปตามมาตรฐาน มีความชำนาญและความน่าเชื่อถือสูง ทำให้บริษัทฯ สามารถตอบโจทย์ความต้องการของผู้บริโภคที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว นอกจากนี้ บริษัทฯ มีขั้นตอนกระบวนการในการทดสอบการระคายเคืองผิวจากผู้เชี่ยวชาญทางผิวหนัง (Dermatologically Tested) รวมทั้งมีขั้นตอนการสุ่มตรวจสอบสินค้าอย่างสม่ำเสมอ

(3) การบริหารจัดการเพื่อสร้างความได้เปรียบด้านการพัฒนาผลิตภัณฑ์และต้นทุนสินค้า

เนื่องจากการที่บริษัทฯ มีการเติบโตอย่างรวดเร็วและต่อเนื่อง บริษัทฯ จึงมีข้อได้เปรียบจากการประหยัดต่อขนาด (Economy of Scale) ในส่วนของต้นทุนซื้อสินค้าจากการจัดการต่อรองหรือจัดการเงื่อนไขข้อตกลงร่วมกันกับพันธมิตรผู้ผลิตต่าง ๆ ในส่วนของต้นทุนการผลิตเฉลี่ยต่อหน่วยที่ลดลงอย่างต่อเนื่อง โดยไม่มีผลกระทบต่อคุณภาพผลิตภัณฑ์หรือคุณภาพในการผลิตแต่อย่างใด โดยบริษัทฯ สามารถลดต้นทุนเป็นมูลค่าประมาณ 8 ล้านบาท ในปี 2561 คิดเป็นร้อยละ 2 ของต้นทุนขายและ 20 ล้านบาท ในปี 2562 คิดเป็นร้อยละ 4 ของต้นทุนขาย นอกจากนี้การที่บริษัทฯ มีพันธมิตรผู้ผลิตเครื่องสำอางและผลิตภัณฑ์บำรุงผิวชั้นนำในระดับสากล ที่มีฝ่ายวิจัยพัฒนา รวมถึงเทคโนโลยีและกระบวนการผลิตที่ทันสมัย อีกทั้งยังมีฐานการผลิตในหลายประเทศทั่วโลกและในประเทศไทย ก่อให้เกิดข้อได้เปรียบจากการนำองค์ความรู้และเทคโนโลยีต่าง ๆ จากสำนักงานใหญ่และโรงงานผลิตหลักมาสู่ฐานการผลิตในประเทศต่าง ๆ ทำให้การจัดหาวัตถุดิบบรรจุภัณฑ์และทรัพยากรต่าง ๆ ของพันธมิตรผู้ผลิตเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด และสามารถผลิตสินค้าที่มีคุณภาพสูงได้ในระดับต้นทุนที่เหมาะสม และมีแนวโน้มการบริหารจัดการต้นทุนผลิตภัณฑ์ที่มีประสิทธิภาพขึ้นในแต่ละประเทศที่บริษัทฯ มีการดำเนินธุรกิจอยู่

(4) ระบบการบริหารจัดการธุรกิจอย่างมืออาชีพและมีประสิทธิภาพเหมือนบริษัทสากลขนาดใหญ่ แต่มีความยืดหยุ่นคล่องตัวเหมือนบริษัทท้องถิ่นขนาดเล็ก

ระบบการบริหารจัดการต่างๆ ของบริษัทฯ ได้รับการออกแบบให้ครอบคลุมรายละเอียดต่างๆ อย่างรอบคอบ มีความเป็นมืออาชีพโดยมีเป้าหมาย ขั้นตอนและระยะเวลาชัดเจน มีความเป็นสากลโดยใช้ข้อมูลเป็นหลักในการตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจและการวางกลยุทธ์ที่ชัดเจน ทั้งในส่วนของพัฒนาผลิตภัณฑ์ การทำการตลาด การออกสินค้าใหม่ การจัดซื้อจัดจ้าง การพิจารณาคัดเลือกผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่าย และกระบวนการปฏิบัติงานภายในของบริษัทฯ ซึ่งแต่ละกระบวนการจะต้องผ่านการพิจารณาและทบทวนโดยผู้เกี่ยวข้องเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งถือเป็นข้อได้เปรียบเมื่อเทียบกับบริษัทท้องถิ่นหรือบริษัทขนาดเล็กทั่วไป อย่างไรก็ดี บริษัทฯ มีวัฒนธรรมการทำงานที่มุ่งเน้นการเข้าใจตลาดและผู้บริโภคอย่างแท้จริง ดังจะเห็นได้จากการเน้นการทำการวิจัยตลาด การทดสอบแนวความคิดและผลลัพธ์ความพึงพอใจต่อการใช้ผลิตภัณฑ์กับผู้บริโภคในวงกว้างก่อนการออกสินค้าใหม่สู่ตลาด การติดตามการเปลี่ยนแปลงของตลาดและผู้บริโภคอย่างใกล้ชิด และที่สำคัญคือวัฒนธรรมของบริษัทฯ ในการปรับตัวหรือปรับเปลี่ยนกลยุทธ์และแผนงานให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวอยู่เสมอ รวมทั้งมุ่งเน้นการทำการตลาดและการพัฒนาสินค้าที่เป็นนวัตกรรมใหม่อย่างรวดเร็ว เพื่อให้สามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงต่างๆ ได้อย่างคล่องตัว รวดเร็ว อันเป็นการสร้างความได้เปรียบในการแข่งขันเมื่อเทียบกับองค์กรขนาดใหญ่ที่มีความยืดหยุ่นคล่องตัวในการปรับหรือเปลี่ยนแปลงที่น้อยกว่า

(5) การบริหารงานด้วยทีมผู้บริหารที่มีความสามารถและประสบการณ์ในธุรกิจสินค้าอุปโภคบริโภค ทั้งในระดับประเทศและระดับนานาชาติอย่างยาวนาน

บริษัทฯ เชื่อว่าบุคลากรที่มีความสามารถเป็นหัวใจสำคัญของการดำเนินธุรกิจและเป็นรากฐานของความสำเร็จในการดำเนินการตามกลยุทธ์ระยะยาวของบริษัทฯ โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ซึ่งนำโดยคุณวรวรรณ ไชยกานีดิ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งมีประสบการณ์และความสามารถในการดำเนินธุรกิจสินค้าอุปโภคบริโภคที่มีการแข่งขันสูง (Fast Moving Consumer Goods; FMCG) โดยเฉพาะอย่างยิ่งในกลุ่มอุตสาหกรรมสินค้าเพื่อความงามและสุขภาพ มาอย่างยาวนานในบริษัทชั้นนำต่างๆ ของโลก รวมทั้งผู้บริหารในระดับประธานเจ้าหน้าที่สายงานต่างๆ ที่มีประสบการณ์ในลักษณะเดียวกัน ซึ่งกลุ่มผู้บริหารได้นำแนวคิดและองค์ความรู้จากบริษัทนานาชาติชั้นนำต่างๆ มาปรับใช้ในการกำหนดวิสัยทัศน์ ค่านิยมของบริษัทฯ และกระบวนการปฏิบัติงานต่างๆ เพื่อที่จะนำความเป็นมืออาชีพมาปรับใช้กับความเป็นบริษัทคนไทย และสร้างทีมงานที่มีความรู้ความสามารถเพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์อันเป็นนวัตกรรมในการตอบสนองความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย และเพิ่มขีดศักยภาพในการเติบโตธุรกิจของบริษัทฯ

(6) ความสัมพันธ์ที่แข็งแกร่งกับพันธมิตรทางธุรกิจที่มีความมั่นคง มีความเป็นมืออาชีพและความน่าเชื่อถือ ทั้งพันธมิตรผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่ายชั้นนำในประเทศไทยและต่างประเทศ เพื่อรองรับการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ในอนาคต

บริษัทฯ มีความสัมพันธ์ที่แข็งแกร่งและยาวนานกับพันธมิตรทางธุรกิจซึ่งเป็นผู้ผลิตเครื่องสำอางชั้นนำทั้งในและต่างประเทศ โดยหนึ่งในพันธมิตรผู้ผลิตหลักของบริษัทฯ เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศไทยได้ มีความเชี่ยวชาญในงานวิจัยและพัฒนาสินค้า มีทีมงานที่แข็งแกร่ง มีขีดความสามารถในการพัฒนานวัตกรรมอย่างต่อเนื่อง และมีเครือข่ายการผลิตในหลายประเทศทั่วโลก ซึ่งทำให้การขยายธุรกิจของบริษัทฯ สามารถทำได้อย่างรวดเร็วและยั่งยืนผ่านความร่วมมือกับผู้ผลิตเหล่านี้ รวมทั้งการมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับผู้ผลิตชั้นนำหลายรายทำให้บริษัทฯ สามารถคัดเลือกแต่ผลิตภัณฑ์ต้นแบบ (Prototype) ที่มีคุณภาพที่ดีในราคาที่เหมาะสมสำหรับผู้บริโภคที่สุดผ่านกระบวนการเปรียบเทียบคัดเลือกของบริษัทฯ เพื่อให้ได้สูตรผลิตภัณฑ์ที่ดีที่สุดจากพันธมิตรผู้ผลิตต่างๆ ดังกล่าว นอกจากนี้ในการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในต่างประเทศ บริษัทฯ ให้ความสำคัญอย่างยิ่งในการคัดเลือกพันธมิตรผู้จัดจำหน่ายที่มีความเชี่ยวชาญจริงในตลาด มีโครงสร้างและระบบการปฏิบัติงานแบบมืออาชีพ และมีความน่าเชื่อถือสูง โดยในประเทศอินโดนีเซีย บริษัทฯ ได้ร่วมมือกับพันธมิตรตัวแทนกระจายสินค้าจำนวน 2 ราย ซึ่งหนึ่งในพันธมิตรดังกล่าวเป็นผู้กระจายสินค้าผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง Sis2Sis โดยเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ในประเทศอินโดนีเซีย มีเครือข่ายกระจายทั่วประเทศอินโดนีเซีย และพันธมิตรอีกหนึ่งรายเป็นตัวแทนกระจายสินค้าผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า Rojukiss นั้นมีความเชี่ยวชาญในการทำตลาดออนไลน์สำหรับสินค้าความงามโดยเฉพาะ และมีแพลตฟอร์มเครือข่ายของธุรกิจแบบ Omni Channel ขึ้นมาในประเทศอินโดนีเซีย

1.4 เป้าหมายและกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะเป็นบริษัทเพื่อความงามและสุขภาพของผู้บริโภคอย่างแท้จริง (True Health and Beauty Company) โดยได้รับแรงบันดาลใจจากบริษัทความงามและสุขภาพชั้นนำระดับโลกในการมองเห็นและพัฒนาศักยภาพของตลาดความงามและสุขภาพอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน บริษัทฯ มีเป้าหมายที่จะมีรายได้² ประมาณ 3,000 ล้านบาทภายในปี 2567 และมีเป้าหมายระยะยาวที่จะเป็นบริษัทเพื่อความงามและสุขภาพชั้นนำของเอเชีย

เป้าหมายรายได้จากการขายก่อนหักส่วนลดทางการค้าและการรับคืนสินค้าปี 2567 ประมาณ 3,000 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราเติบโตเฉลี่ยประมาณร้อยละ 20 ต่อปีนับจากปี 2562 เปรียบเทียบกับอัตราการเติบโตของรายได้ของบริษัทฯ ที่ร้อยละ 39 ต่อปีในระหว่างปี 2560 - 2562 ซึ่งตามกลยุทธ์ของบริษัทฯ ตั้งเป้าหมายจะมีสัดส่วนรายได้จากกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิวประมาณร้อยละ 40 - 50 และจากกลุ่มผลิตภัณฑ์อื่น ๆ ประมาณร้อยละ 35 - 40 เช่น กลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เครื่องสำอาง และผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับเส้นผม โดยมีรายได้จากต่างประเทศประมาณร้อยละ 15 - 20 ซึ่งการบรรลุเป้าหมายดังกล่าวในอนาคตขึ้นอยู่กับความสำเร็จของ

2 รายได้ก่อนหักประมาณการรับคืนสินค้า และส่วนลดทางการค้า (Gross Sales) โดยไม่ตัดรายได้สุทธิ (Net Revenue) คิดเป็นประมาณร้อยละ 93 ร้อยละ 92 และร้อยละ 92 ของรายได้ก่อนหักประมาณการรับคืนสินค้า และส่วนลดทางการค้า (Gross Sales) สำหรับปี 2560 2561 และ 2562 ตามลำดับ

กลยุทธ์การเติบโตของบริษัทฯ เช่น (1) ความสำเร็จของผลิตภัณฑ์บำรุงผิวแบรนด์ Rojukiss ในการเป็นแบรนด์ที่มียอดขาย 1,000 ล้านบาท และของแบรนด์ใหม่ต่าง ๆ เช่น ความสำเร็จของแบรนด์ Wonder Herb ในการสร้างการรับรู้ของแบรนด์และขยายฐานลูกค้าใหม่ให้กับบริษัทฯ (2) การสร้างการเติบโตและขยายกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางของแบรนด์ Sis2Sis และการขยายเข้าแข่งขันในตลาดผลิตภัณฑ์เปลี่ยนสีผมของบริษัทฯ (3) ความสำเร็จในช่องทาง D2C ผ่านความร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจ (ปัจจุบัน คู่แข่งในตลาด D2C ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ มียอดขายในช่องทาง D2C ประมาณ 1 พันล้านบาทขึ้นไป) (4) ความสำเร็จของการเติบโตธุรกิจจากการขยายแบรนด์ต่าง ๆ ของบริษัทฯ ในประเทศอินโดนีเซีย ฟิลิปปินส์ และเวียดนาม เป็นต้น อย่างไรก็ตาม ในอนาคตบริษัทฯ สามารถปรับเปลี่ยนกลยุทธ์การเติบโตให้สามารถบรรลุเป้าหมายในอนาคตและเหมาะสมกับสถานการณ์ทางธุรกิจด้วยประสบการณ์ของผู้บริหารในสายงานธุรกิจผลิตภัณฑ์เพื่อความงาม การเป็นบริษัท asset-light ที่มีความยืดหยุ่นคล่องตัว และกลยุทธ์การเติบโตในอนาคตที่เน้นการต่อยอดจุดแข็งของบริษัทฯ ในด้านการสร้างกลุ่มแบรนด์ที่แข็งแกร่งหลากหลาย (Multi-category Brand Portfolio) ภายใต้บรรจุภัณฑ์หลายรูปแบบ (Multi-format packaging) มุ่งเน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพสูงและนำเสนอนวัตกรรมใหม่ที่ผู้บริโภคทุกคนสามารถเข้าถึงได้อย่างสะดวกสบาย (Health & Beauty Convenience) ผ่านช่องทางการจำหน่ายที่หลากหลายทั้งในประเทศและต่างประเทศ ดังนี้

(1) ขยายธุรกิจให้ครอบคลุมกลุ่มความงามและสุขภาพ (Health & Beauty)

บริษัทฯ เล็งเห็นความต้องการของผู้บริโภคที่สูงขึ้นในเรื่องความงามที่ต้องควบคู่ไปกับการมีสุขภาพอนามัยที่ดี หรือความเชื่อว่าการดูแลสุขภาพต้องดูแลจากทั้งภายในและภายนอก โดยเฉพาะในกลุ่มผู้บริโภคในกลุ่มมิลเลนเนียล (Millennials) คือผู้ที่เกิดระหว่างปี 2524 - 2539 หรือปัจจุบันมีอายุ 24 - 39 ปี ที่ให้ความสำคัญไม่เพียงแต่ความสวยงามแต่เป็นสมดุลของการดูแลสุขภาพและความสุขภาพพลานามัยที่ดี บริษัทฯ จึงเริ่มดำเนินกลยุทธ์ในการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ที่เป็นผลิตภัณฑ์ที่ดูแลสุขภาพจากภายในเป็นครั้งแรก โดยการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารภายใต้แบรนด์ Rojukiss ในเดือนมีนาคม 2563 เพื่อขยายแบรนด์และธุรกิจเข้าไปสู่กลุ่มผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ ซึ่งเป็นตลาดที่มีขนาดใหญ่และมีการเติบโตที่ดี โดยผลิตภัณฑ์เสริมอาหารของ Rojukiss ได้รับการตอบรับจากกลุ่มลูกค้าเป้าหมายเป็นอย่างดี ทั้งนี้ ความเชื่อและเทรนด์การใช้ชีวิตที่ให้ความสำคัญกับสมดุลของสุขภาพและความงามดังกล่าวมีแนวโน้มที่เพิ่มขึ้นอย่างสูงและขยายวงกว้างไปสู่กลุ่มผู้บริโภคในช่วงวัยอื่นอย่างรวดเร็วหลังจากวิกฤติโรคระบาดไวรัสโควิด-19 บริษัทฯ เล็งเห็นโอกาสในการตอบสนองความต้องการและวิถีชีวิตที่เปลี่ยนไปของผู้บริโภคในทุกกลุ่มวัยดังกล่าว จึงมุ่งมั่นที่จะขยายธุรกิจให้ครอบคลุมทั้งกลุ่มความงามและกลุ่มสุขภาพให้เป็นไปอย่างครบวงจร เข้าถึงผู้บริโภคได้หลากหลายกลุ่ม และตอบสนองต่อความต้องการเรื่องสุขภาพและความงามได้อย่างตรงจุด

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีเป้าหมายที่จะพัฒนาแบรนด์ Rojukiss ให้เป็นแบรนด์ที่มียอดขาย 1,000 ล้านบาท ภายในปี 2565 (รวมทุกกลุ่มผลิตภัณฑ์ เช่น บำรุงผิวหน้า ผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับเส้นผม และผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อสุขภาพและ/หรือความงาม) โดยหนึ่ง

ในกลยุทธ์ที่สร้างความเติบโตให้แก่แบรนด์ คือการพัฒนาจากแบรนด์บำรุงผิวให้เป็นแบรนด์เพื่อความงามและสุขภาพครบวงจร ด้วยการออกสินค้าใหม่เพื่อสุขภาพและความงามไปด้วยกัน และเพื่อเป็นการสร้างสมดุลที่ดีสำหรับธุรกิจ การออกตราสินค้าใหม่ที่จะนำเสนอผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพโดยเฉพาะจึงถือเป็นโอกาสในการเติบโตของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีแผนที่จะพัฒนาแบรนด์อื่นๆ ของบริษัทฯ ให้เป็น Multi-category Brand เช่น การนำเสนอแบรนด์ใหม่ Wonder Herb ซึ่งเป็นแบรนด์ที่เน้นส่วนประกอบหลักจากสมุนไพรธรรมชาติที่ถูกนำมาพัฒนาให้อยู่ในรูปแบบผลิตภัณฑ์ที่ทันสมัย เข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคหันมาสนใจผลิตภัณฑ์ความงามที่มีส่วนผสมหลักจากธรรมชาติ โดยบริษัทฯ ได้ออกผลิตภัณฑ์บำรุงผิวภายใต้แบรนด์ Wonder Herb ในเดือนธันวาคม 2563 ผ่านช่องทางการจัดจำหน่ายทั่วประเทศ

(2) เป็นผู้นำในการสร้างนวัตกรรมความงามและสุขภาพ ที่ตอบโจทย์วิถีชีวิตของคนเมือง (Urban Lifestyle) ที่ต้องการความสะดวกและความคุ้มค่า (Convenience Health & Beauty)

ที่ผ่านมา บริษัทฯ สร้างการเติบโตจากการเล็งเห็นการเพิ่มสูงขึ้นของจำนวนประชากรที่มีวิถีการดำเนินชีวิตแบบคนเมือง (Urbanization) เป็นไปตามกระแสสังคม วัฒนธรรม และโดยเฉพาะอย่างยิ่งการเติบโตของการใช้ดิจิทัลหรือออนไลน์ที่เข้ามามีอิทธิพลต่อการใช้ชีวิตประจำวัน ที่มีผลต่อแนวความคิด การใช้ชีวิต รวมถึงการตัดสินใจในการเลือกซื้อหรือใช้ผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับการพัฒนาสินค้าใหม่ที่มีแนวโน้มนวัตกรรมเพื่อตอบโจทย์ความต้องการและการใช้ชีวิตของผู้บริโภคกลุ่มดังกล่าว และที่สำคัญคือการทำให้นวัตกรรมเข้าถึงผู้บริโภคได้ทั่วถึงมากที่สุด (Massify Innovation) บริษัทฯ มีแนวทางชัดเจนในการริเริ่มความคิดและพัฒนานวัตกรรมที่นำเสนอออกมาเป็นสินค้าที่ดีมีคุณค่า สร้างความคุ้มค่า และสร้างความสะดวกสบายแก่ผู้บริโภคในทุกมิติ ตั้งแต่การมีขนาดและราคาที่เหมาะสม บรรจุภัณฑ์ที่ส่งเสริมการใช้ให้สะดวกและดึงดูดทำให้ตัดสินใจซื้อง่าย วางจำหน่ายในช่องทางที่หาซื้อได้ง่าย รวมไปถึงการใช้ผลิตภัณฑ์ได้สะดวก ไม่ยุ่งยากจนเกินไป

นวัตกรรมผลิตภัณฑ์บำรุงผิว

บริษัทฯ นำเสนอผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าแบบเซรั่มเป็นแบรนด์แรกในประเทศไทย ภายใต้แบรนด์ Rojukiss ซึ่งเป็นนวัตกรรมที่มีความโดดเด่นแตกต่างด้วยความเข้มข้นของส่วนผสมต่าง ๆ ที่ทำหน้าที่หลักในการบำรุงผิว (Active Ingredients) จึงมีประสิทธิภาพเหนือกว่าและซึมซาบได้ดีกว่าครีมบำรุงผิวทั่วไป นอกจากนี้ยังเป็นแบรนด์แรกที่ชูสรรพคุณแก้ปัญหาหูดบนใบหน้าจึงทำให้ Rojukiss เป็นแบรนด์ที่น่าเสนอ “นวัตกรรมบำรุงผิวหน้า” อย่างแท้จริง บริษัทฯ มีการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ที่อยู่ในรูปแบบเซรั่มอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่ที่มีความนิยมจนมียอดขายเติบโตเป็นผลิตภัณฑ์ที่อยู่ในตลาดเป็นระยะเวลาต่อเนื่องยาวนาน และเป็นผลิตภัณฑ์หลักของแบรนด์ Rojukiss (Star products) เช่น (1) Rojukiss Acne Serum (2) Rojukiss X5 Mask (3) Rojukiss Eye for Face Cream (4) Rojukiss White Serum-Night ตั้งแต่ปี 2561 บริษัทฯ ออกผลิตภัณฑ์ใหม่ (รวมทุกแบรนด์และทุกกลุ่มผลิตภัณฑ์) เฉลี่ย 15-20 ผลิตภัณฑ์ต่อปี และในปี 2564 บริษัทฯ มีแผนในการออกผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าภายใต้แบรนด์ปัจจุบัน และแบรนด์ใหม่เพื่อขยายการตอบสนองความต้องการไปสู่ผู้

บริโกลกลุ่มใหม่ รวมผลิตภัณฑ์ใหม่ 4-5 ผลิตภัณฑ์ภายใต้กลุ่มบำรุงผิวหน้า ทั้งนี้ บริษัทฯ ตั้งเป้าหมายสัดส่วนยอดขายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวจะมีสัดส่วนประมาณร้อยละ 40-50 ของรายได้ (Gross Sales) ของบริษัทฯ ในปี 2567

นวัตกรรมผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง

ในปี 2563 บริษัทฯ มีส่วนแบ่งทางการตลาดของผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง (Color Cosmetic) ในช่องทางร้านค้าสมัยใหม่ (Modern Trade) ในประเทศไทย อ้างอิงข้อมูลของ Nielsen ปี 2563 คิดเป็นร้อยละ 3.4³ (บริษัทฯ เริ่มจำหน่ายผลิตภัณฑ์ Sis2Sis ในไตรมาส 3 ปี 2561) โดยภายในปี 2567 บริษัทฯ มีเป้าหมายที่จะเพิ่มส่วนแบ่งตลาดเป็นร้อยละ 5-10 จากการนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคในยุค New Normal ในไตรมาส 4 ปี 2563 บริษัทฯ ได้ออกผลิตภัณฑ์ดินสอเขียนคิ้ว (All Day Eyebrow Pencil) ภายใต้แนวคิด “ยิ่งเขียน ยิ่งบำรุง” เป็นครั้งแรกโดยกระจายสินค้าผ่านช่องทางการจัดจำหน่ายทั่วประเทศ



นวัตกรรมผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร (Food Supplement)

นอกเหนือจากผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและเครื่องสำอางแล้ว ในไตรมาสที่ 1 ปี 2563 บริษัทฯ ได้นำเสนอผลิตภัณฑ์เสริมอาหารบำรุงผิวภายใต้แบรนด์ Rojukiss ด้วยการนำเสนอแนวความคิดใหม่ “3 เม็ดใน 1 ชอง” ที่ประกอบด้วยเม็ดเสริมอาหารที่แตกต่างกัน 3 เม็ด ใน 1 ชองที่ถูกจัดมาเป็นชุดเสริมอาหารที่รับประทานควบคู่กันเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานร่วมกันของสารสกัดจากธรรมชาติหรือแร่ธาตุต่างๆ ที่มีคุณสมบัติช่วยสร้างคอลลาเจน ซึ่งแนวความคิดการพัฒนาผลิตภัณฑ์ดังกล่าวมีความใหม่และแตกต่างจากทุกสินค้าที่วางขายในตลาด โดยบริษัทฯ ได้ริเริ่มความคิดสร้างสรรค์ดังกล่าวจากการเข้าใจการทำงานของผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร และเพื่อให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายได้กว้างและสะดวกสบายมากขึ้น จึงนำเสนอแนวความคิดผลิตภัณฑ์ดังกล่าวในบรรจุภัณฑ์แบบซองสะดวกต่อผู้บริโภค ไม่ต้องยุ่งยากในการซื้อผลิตภัณฑ์เสริมอาหารหลายหลายชิ้นมารับประทาน มีราคาย่อมเยาและวางขายในช่องทางสะดวกซื้อที่ผู้บริโภคสามารถซื้อได้แบบรายวันในเดือนธันวาคม 2563 บริษัทฯ ออกจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อสุขภาพเพิ่มเติมภายใต้แบรนด์ Rojukiss เพื่อตอบสนองความสนใจและความต้องการของผู้บริโภคเรื่องสุขภาพที่มีมากขึ้นอย่างต่อเนื่องในช่วงและภายหลังการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19



(3) เสริมสร้างความแข็งแกร่งของช่องทางการขายผ่านร้านค้าหลายช่องทาง ทั้งแบบที่มีหน้าร้าน (Offline) และขยายช่องทางการขายแบบ Direct-to-Consumer (D2C) เพื่อการเข้าถึงผู้บริโภคโดยตรง

จากการที่บริษัทฯ ประสบความสำเร็จโดยเป็นบริษัทไทยอันดับ 1 ในกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าของผู้หญิง และแบรนด์หลักอย่าง Rojukiss เป็นแบรนด์บริษัทไทยอันดับ 1 ในกลุ่มผลิตภัณฑ์เดียวกันในช่องทางร้านสะดวกซื้อ (ตามข้อมูลของ Nielsen ปี 2562) รวมถึงการที่บริษัทฯ ประสบความสำเร็จในการร่วมมือกับผู้จัดจำหน่าย หรือพันธมิตรที่มีเครือข่ายที่แข็งแกร่งสามารถวางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ในต่างประเทศโดยเฉพาะในร้านสะดวกซื้อ บริษัทฯ ได้เล็งเห็นพฤติกรรมของผู้บริโภคในการซื้อที่หลากหลายในหลายช่องทางมากขึ้น นอกจากที่บริษัทฯ มุ่งมั่นในการเสริมสร้างความสัมพันธ์กับร้านค้าที่ขายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ในปัจจุบันแล้ว บริษัทฯ ยังเร่งการขยายช่องทางใหม่ในการเข้าถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายผ่านการสื่อสารและจำหน่ายให้แก่ผู้บริโภคโดยตรงโดยไม่ผ่านผู้จัดจำหน่าย (Direct-to-Customer Business Model หรือ D2C) ได้แก่

- E-commerce - ปัจจุบัน ช่องทางการขายออนไลน์ที่บริษัทฯ สามารถติดต่อกับกลุ่มลูกค้าเป้าหมายได้โดยตรง ซึ่งจะเป็นช่องทางทางธุรกิจที่บริษัทฯ ให้ความสำคัญเพื่อสร้างความสัมพันธ์โดยตรงกับผู้บริโภค ทั้งในตลาดออนไลน์ (Online Marketplace) และในช่องทางอีคอมเมิร์ซของแบรนด์ของบริษัทฯ เอง ได้แก่ www.rojukissst.com รวมถึงการใช้ช่องทางโซเชียลมีเดียของแบรนด์ (Social Commerce) ได้แก่ Line @Rojukiss ในการสื่อสาร นำเสนอนวัตกรรมใหม่ ให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ และขายสินค้าแก่ผู้บริโภคโดยตรง ในอนาคตบริษัทฯ ยังวางแผนพัฒนาตัวแทนจำหน่าย ผ่านช่องทางออนไลน์ นอกจากนี้ บริษัทฯ อยู่ระหว่างการพัฒนา Mobile Skin Analysis ซึ่งเป็นเครื่องมือการแนะนำผลิตภัณฑ์บำรุงผิวของบริษัทฯ ซึ่งผู้บริโภคสามารถที่จะซื้อผลิตภัณฑ์ ที่ได้รับการแนะนำผ่านการเชื่อมต่อช่องทาง E-commerce ได้ทันที ทั้งนี้ บริษัทฯ คาดว่า จะสามารถนำเสนอ Mobile Skin Analysis ดังกล่าวต่อผู้บริโภคได้ภายในปี 2564 อย่างไรก็ตามผลสำเร็จ

³ ตลาดเครื่องสำอาง (Modern Trade) ในประเทศไทย ตามข้อมูลของ Nielsen ปี 2563 มีมูลค่าประมาณ 4,883 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 เท่ากับร้อยละ 30 จากสถานการณ์ COVID-19 โดย Euromonitor คาดว่ามูลค่าตลาดเครื่องสำอางจะเติบโตประมาณร้อยละ 4.1 ระหว่างปี 2563-2567

ดังกล่าวขึ้นอยู่กับหลายปัจจัยที่อาจทำให้การพัฒนาโปรแกรมดังกล่าวล่าช้า หรือไม่ประสบความสำเร็จก็ได้

- Media-commerce - บริษัทฯ มีโครงการความร่วมมือกับบริษัทย่อยของบริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน)⁴ ซึ่งเป็นผู้ดำเนินธุรกิจบันเทิงครบวงจรชั้นนำ ที่มีเครือข่ายศิลปินและสื่อต่าง ๆ เพื่อร่วมกันพัฒนาสินค้าและตราสินค้าใหม่ รวมถึงพัฒนาการตลาดในช่องทางที่เป็นการจัดจำหน่ายให้แก่ผู้บริโภคโดยตรงผ่านช่องทางสื่อต่าง ๆ เพื่อการเข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมายใหม่โดยตรง ซึ่งในเดือน มกราคม 2564 บริษัทฯ ได้ลงนามในข้อตกลงร่วมกันกับบริษัทย่อยของบริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน) เพื่อเริ่มจัดจำหน่ายผ่านช่องทางดังกล่าวภายในต้นปี 2564 บริษัทฯ เชื่อว่าความร่วมมือดังกล่าวจะสร้างการรับรู้ ทดลองใช้ และซื้อซ้ำของฐานลูกค้ากลุ่มใหม่นี้อย่างรวดเร็ว

บริษัทฯ เชื่อว่าการสร้างสมดุลโดยการเสริมสร้างความแข็งแกร่งของช่องทางการขายผ่านร้านค้าซึ่งยังเป็นช่องทางหลักของบริษัทฯ ในขณะเดียวกันมุ่งผลักดันการเติบโตผ่านช่องทาง D2C จะทำให้โอกาสในการเติบโตธุรกิจอย่างยั่งยืน สอดคล้องกับพฤติกรรมของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายที่เปลี่ยนแปลงและหลากหลายมากยิ่งขึ้น

(4) มุ่งเน้นการขยายธุรกิจไปยังต่างประเทศ

จากความสำเร็จของแบรนด์ Sis2Sis ในประเทศไทย บริษัทฯ ได้เล็งเห็นถึงโอกาสการดำเนินธุรกิจในต่างประเทศ โดยในไตรมาสที่ 3 ปี 2562 บริษัทฯ ได้เริ่มจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางภายใต้แบรนด์ Sis2Sis ในประเทศอินโดนีเซีย ซึ่งบริษัทฯ ได้พิจารณาถึงความต้องการของผู้บริโภคในประเทศดังกล่าวที่แตกต่างจากความต้องการของผู้บริโภคในประเทศไทย รวมถึงกฎระเบียบต่าง ๆ ซึ่งบริษัทฯ ได้ร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจทั้งผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่ายท้องถิ่นในประเทศอินโดนีเซียเพื่อให้การเข้าสู่ตลาดในประเทศดังกล่าวประสบความสำเร็จ ต่อมาในไตรมาสที่ 3 ปี 2563 ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวภายใต้แบรนด์ Rojukiss ได้เริ่มจำหน่ายในประเทศอินโดนีเซียทั้งในช่องทางออฟไลน์และออนไลน์ผ่านตัวแทนจำหน่ายที่เป็นผู้นำในรูปแบบการตลาดและการขายแบบ Omni-channel บริษัทฯ ยังเล็งเห็นโอกาสการเติบโตทางธุรกิจอีกมากในภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ 4 ประเทศหลัก (ไทย อินโดนีเซีย ฟิลิปปินส์ และเวียดนาม) ที่ Euromonitor ได้คาดการณ์ว่าจะมีจำนวนประชากรรวมสูงถึง 571 ล้านคนในปี 2567 ซึ่งต้องการผลิตภัณฑ์เพื่อความงามและสุขภาพที่ได้รับการคาดการณ์ว่าจะมีมูลค่าถึง 13.2 พันล้านเหรียญสหรัฐ หรือเติบโตโดยเฉลี่ยต่อปีมากกว่าร้อยละ 10 จากปี 2562 โดยประชากรในประเทศที่บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการขยายธุรกิจนั้นมีความนิยมบางอย่างที่คล้ายคลึงกัน เช่น กระแสความนิยมเกาหลี (Korean Wave) การเติบโตของประชากรเมืองที่ต้องการความสะดวกสบายจากชีวิตที่รีบเร่ง (Urbanization Trend) บริษัทฯ จึงเชื่อว่าจะสามารถนำองค์ความรู้เกี่ยวกับผู้บริโภคและเครือข่ายพันธมิตรทางธุรกิจที่มีประสบการณ์เพื่อให้บริษัทฯ สามารถบรรลุเป้าหมายสัดส่วนรายได้จากช่องทางต่างประเทศประมาณร้อยละ 15-20 ของรายได้ทั้งหมดของบริษัทฯ (Gross Sales) ภายในปี 2567 โดยผ่านกลยุทธ์การขยายธุรกิจไปยังประเทศอินโดนีเซียในรูปแบบใหม่ เช่น การร่วมทุนเพื่อเพิ่มยอดขายจากการทำการตลาดที่มากขึ้น การขยายธุรกิจผลิตภัณฑ์บำรุงผิวไปประเทศฟิลิปปินส์หลังจากประสบความสำเร็จในการวางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ Sis2Sis ในร้านสะดวกซื้อและการขยายธุรกิจเข้าไปในเวียดนามทั้งผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า และเครื่องสำอาง

⁴ โปรดพิจารณารายละเอียดของบันทึกความเข้าใจในการพัฒนาช่องทางการขายแบบ D2C กับ บจก. โอ ซ็อบบิ่ง ในส่วนที่ 2.2 หัวข้อที่ 5 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในส่วนที่ 2.2

1.2 ความเป็นมาและพัฒนาการที่สำคัญ

1.2.1 ประวัติความเป็นมาที่สำคัญ

บริษัทฯ จดทะเบียนก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2550 โดยคุณปิยวดี สอนสิงห์ ภายใต้ชื่อ บริษัท เอเอ็มเอช จำกัด ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 2 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจนำเข้าและทำการตลาดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวภายใต้เครื่องหมายการค้า Rojukiss จากเจ้าของเครื่องหมายการค้าในประเทศเกาหลีใต้ และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ดังกล่าวในประเทศไทย ซึ่งในปีแรกบริษัทฯ ได้เริ่มจัดจำหน่ายผ่านร้าน Watsons เป็นเจ้าแรก และต่อมาได้เริ่มขยายช่องทางการจัดจำหน่ายไปยังร้านค้าปลีกแห่งอื่น เช่น Boots 7-Eleven LAB Pharmacy Siam Drug และ APEX เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายผ่านเว็บไซต์และทีวียอดนิยม โดยต่อมาบริษัทฯ ได้เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 32 ล้านบาท และ 80 ล้านบาทในปี 2554 และปี 2558 ตามลำดับ โดยในปี 2559 บริษัทฯ ได้เล็งเห็นถึงโอกาสในการเติบโตของผลิตภัณฑ์บำรุงผิวจากประเทศเกาหลีใต้จึงได้เข้าซื้อเครื่องหมายการค้า Rojukiss จากเจ้าของเครื่องหมายการค้าในประเทศเกาหลีใต้ เพื่อพัฒนาแบรนด์ให้เป็นที่รู้จักแพร่หลายและพัฒนาผลิตภัณฑ์ต่างๆ เพื่อให้ตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้ดียิ่งขึ้น

ในปี 2560 ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทฯ ได้จัดสรรหุ้นสามัญและมีการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 173.33 ล้านบาท โดยได้ทำการขายหุ้นสามัญเดิมและหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ให้แก่ Aurora Asia Holding Pte Limited (“AAH”) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นเพื่อซื้อหุ้นของบริษัทฯ โดยมี Lakeshore Capital I LP (“LC1”) และ LC1 Aurora Co-investment LP (“LC1AC”) (LC1 และ LC1AC รวมเรียกว่า “กลุ่ม Lakeshore”) ซึ่งเป็นกองทุนปิดประเภท Private Equity เป็นผู้ลงทุนหลัก ใน AAH (โปรดพิจารณาข้อมูลเพิ่มเติมในส่วนที่ 2.3 หัวข้อ 9 ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น) โดยกลุ่ม Lakeshore ได้ขยายกิจการของบริษัทฯ โดยการนำผู้บริหารที่มีประสบการณ์ในธุรกิจสินค้าอุปโภคบริโภคเข้ามาบริหารบริษัทฯ ส่งผลให้บริษัทฯ มีการบริหารงานอย่างมืออาชีพและเติบโตได้อย่างรวดเร็ว

ทั้งนี้ ในช่วงปี 2560 – 2562 กลุ่ม Lakeshore ได้ขายหุ้นรวมคิดเป็นร้อยละ 12.60 ของหุ้นทั้งหมดของ WorldWideVac Limited (“WWV”) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นทั้งหมดของ AAH ให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ เพื่อสร้างแรงจูงใจให้แก่พนักงานในการสร้างผลประกอบการที่ดีให้แก่บริษัทฯ โดยภายหลังในเดือนธันวาคม 2562 กลุ่มผู้บริหารและพนักงานได้ออขายสัดส่วนการถือหุ้นทางอ้อมของบริษัทฯ ที่ตนถือผ่าน WWV ไปยัง Guts and Good Pte. Ltd. (“Guts and Good”) ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศสิงคโปร์เพื่อถือหุ้นของบริษัทฯ สำหรับผู้บริหารและพนักงาน (โปรดพิจารณาข้อมูลเพิ่มเติมในส่วนที่ 2.3 หัวข้อ 9 ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น)

เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2564 AAH และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ ได้ลงนามในหนังสือแสดงเจตจำนง (Letter of Intent) แก่ GMM ในการให้สิทธิการเข้าซื้อหุ้นของบริษัทฯ อย่างมีเงื่อนไข เป็นจำนวนไม่เกิน 40,459,500 หุ้น และไม่เกิน 19,480,500 หุ้นตามลำดับรวมเป็นไม่เกิน 59,940,000 หุ้น คิดเป็นไม่เกินร้อยละ 9.9 ของหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ ภายหลังการเสนอขายหุ้นให้กับประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) ในราคาเดียวกับราคาเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนในครั้งนี้อยู่ โดยมีเงื่อนไขบังคับก่อนว่า (ก) การจัดตั้งกิจการร่วมค้าระหว่างบริษัทฯ และ บริษัท โอ ซ้อป จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ GMM และการเข้าทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นของกิจการร่วมค้าได้สำเร็จแล้ว และ (ข) GMM จะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ GMM ในการเข้าทำรายการดังกล่าว ซึ่งในหนังสือแสดงเจตจำนง (Letter of Intent) ได้กำหนดระยะเวลาการใช้สิทธิเข้าทำรายการดังกล่าวไว้ไม่เกินวันที่ 7 กรกฎาคม 2564 โดย GMM จะต้องไม่ขายหุ้นที่ถืออยู่ในบริษัทฯ เป็นระยะเวลา 1 ปีหลังจากการเข้าทำรายการ (Voluntary Share Lock-up) ภายหลังจากระยะเวลาห้ามขายหุ้น หาก GMM ต้องการขายหุ้นของบริษัทฯ ให้กับบุคคลอื่น (Third party) GMM จะต้องแจ้งความประสงค์เป็นลายลักษณ์อักษรเกี่ยวกับความประสงค์ที่จะขาย จำนวนหุ้น และราคาจะขายให้กับบุคคลอื่น (Notice) โดยทางบริษัทฯ และ AAH จะมีสิทธิที่จะสรรหาผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ที่ GMM ถืออยู่ ภายใน 15 วันนับจากวันที่บริษัทฯ และ AAH ได้รับ Notice นั้นในราคาที่สูงกว่าระหว่างราคา (ก) ราคาที่ GMM ได้รับเสนอจากบุคคลอื่นในจำนวนหุ้นเดียวกัน หรือ (ข) ร้อยละ 90 ของราคาปิด (Closing price) ถัดเจ็ดวันนับจากวันก่อนหน้า 30 วันก่อนวันที่แจ้งการขายหุ้นของบริษัทฯ ทั้งนี้ ในหนังสือแสดงเจตจำนง (Letter of Intent) ที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ ดังกล่าวไม่ได้มีข้อตกลงที่จะให้ GMM ส่งตัวแทนเข้ามาเป็นกรรมการของบริษัทฯ ทั้งนี้ หาก GMM เข้าซื้อหุ้นบริษัทฯ จาก AAH และ นางสาวปิยวดี สอนสิงห์ สำเร็จ AAH จะถือหุ้นในบริษัทฯ จำนวนประมาณ 176,226,420 หุ้น หรือคิดเป็นประมาณร้อยละ 29.4 และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ จะถือหุ้นในบริษัทฯ ประมาณ 108,219,460 หุ้น หรือคิดเป็นประมาณร้อยละ 18.0 โดยอ้างอิงจากสัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ ภายหลังการเสนอขายหุ้นบริษัทฯ ครั้งนี้และภายหลังการขายหุ้นสามัญเดิมของ AAH และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ ณ วันแรกที่หุ้นสามัญของบริษัทฯ เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์

1.2.2 พัฒนาการที่สำคัญ

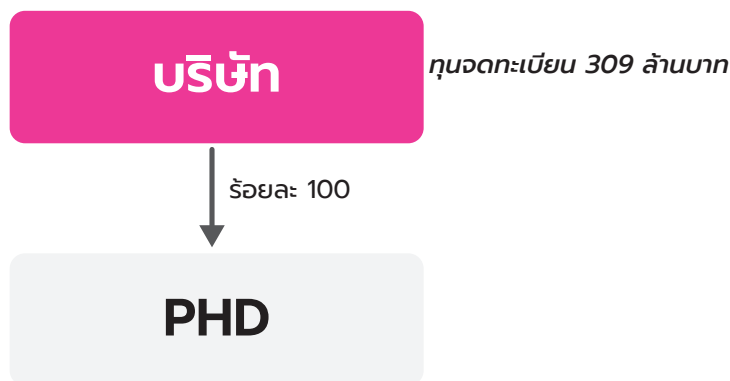
ปี	พัฒนาการที่สำคัญ
2550	ก่อตั้งบริษัทฯ เพื่อประกอบธุรกิจนำเข้าและทำการตลาดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวภายใต้เครื่องหมายการค้า Rojukiss จากเจ้าของเครื่องหมายการค้าในประเทศเกาหลีใต้ และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ดังกล่าวในประเทศไทย - บริษัทฯ ก่อตั้งโดยโดย ภญ. ปิยวดี สอนสิงห์ จดทะเบียนก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2550 เพื่อประกอบธุรกิจนำเข้าและทำการตลาดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวภายใต้เครื่องหมายการค้า Rojukiss จากเจ้าของเครื่องหมายการค้าในประเทศเกาหลีใต้ และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ดังกล่าวในประเทศไทย - บริษัทฯ เป็นผู้นำเข้าผลิตภัณฑ์เวชสำอางจากประเทศเกาหลีใต้ และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ดังกล่าวในประเทศไทย รายแรกของประเทศไทยภายใต้แบรนด์ Rojukiss ซึ่งเป็นแบรนด์ที่บริษัทฯ ได้รับสิทธิในการนำเข้า ทำการตลาด และจัดจำหน่ายในประเทศไทย
2555 - 2556	ออกผลิตภัณฑ์ใหม่ภายใต้แบรนด์ PhD บริษัทฯ ได้พัฒนาแบรนด์ใหม่ภายใต้ชื่อ PhD เพื่อจำหน่ายผลิตภัณฑ์เวชสำอางบำรุงผิวหน้า โดยจำหน่ายผ่านช่องทางร้านสุขภาพและความงามเป็นหลัก เพื่อนำเสนอทางเลือกให้กับผู้บริโภคที่ต้องการการดูแลผิวหน้าด้วยสินค้าที่ได้รับการพัฒนาจากแพทย์และผู้เชี่ยวชาญด้วยเทคโนโลยีจากประเทศเกาหลีใต้
2557 - 2558	ออกผลิตภัณฑ์ใหม่ภายใต้แบรนด์ Best Korea และ Beauti Cute บริษัทฯ ได้พัฒนาแบรนด์ใหม่ภายใต้ชื่อ Best Korea เพื่อจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าในรูปแบบของผ่านร้านสะดวกซื้อ เพื่อให้ผู้บริโภคได้ใช้สินค้าที่นำส่วนผสมแปลกใหม่และมีความหลากหลายจากประเทศเกาหลีใต้ในวงกว้าง เกิดความสะดวกในการพกพาและใช้งาน รวมถึงอำนวยความสะดวกให้ผู้บริโภคที่ต้องการทดลองผลิตภัณฑ์ให้เข้าถึงผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ได้มากขึ้น นอกจากนั้น บริษัทฯ ยังได้พัฒนาแบรนด์ใหม่ภายใต้ชื่อ Beauti Cute เพื่อจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางผ่านร้านสะดวกซื้อ
2559	บริษัทฯ เข้าซื้อเครื่องหมายการค้า Rojukiss จากเจ้าของเดิมในประเทศเกาหลีใต้ - PhD International Limited (“PhD”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ เข้าซื้อเครื่องหมายการค้า Rojukiss จากเจ้าของเดิมในประเทศเกาหลีใต้ เนื่องจากบริษัทฯ ได้เล็งเห็นถึงโอกาสในการเติบโตของผลิตภัณฑ์บำรุงผิวจากประเทศเกาหลีใต้ เพื่อพัฒนาแบรนด์ให้เป็นที่รู้จักแพร่หลายและพัฒนาผลิตภัณฑ์ต่างๆ เพื่อให้ตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคไทยได้ดียิ่งขึ้น - PhD เป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นเพื่อเป็นผู้ถือกรรมสิทธิ์เครื่องหมายการค้าทั้งหมดและให้บริษัทฯ เป็นผู้ใช้สิทธิดังกล่าว แต่เพียงผู้เดียว ทั้งนี้ PhD จัดตั้งขึ้นที่ฮ่องกงเพื่อเป็นการส่งเสริมให้ภาพลักษณ์ของเครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ให้เป็นสากลยิ่งขึ้น ซึ่งจะเป็ประโยชน์ต่อการขยายธุรกิจไปในต่างประเทศในอนาคต
2560	จัดสรรหุ้นสามัญและและหุ้นเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัฯ ให้แก่ AAH - บริษัทฯ ได้จัดสรรหุ้นสามัญและมีการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 173.33 ล้านบาท โดยได้ทำการขายหุ้นสามัญเดิมและหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ให้แก่ AAH ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นเพื่อซื้อหุ้นของบริษัทฯ โดยมี LC1LP และ LC1AC (LC1LP และ LC1AC รวมเรียกว่า “กลุ่ม Lakeshore”) ซึ่งเป็นกองทุนปิดประเภท Private Equity เป็นผู้ลงทุนใน AAH (โปรดพิจารณาข้อมูลเพิ่มเติมในส่วนที่ 2.3 หัวข้อ 9 ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น) - บริษัทฯ ได้ว่าจ้างทีมผู้บริหารมืออาชีพที่มีความสามารถและประสบการณ์ในธุรกิจสินค้าอุปโภคบริโภคมาอย่างยาวนานเข้าบริหารบริษัทฯ
2561	ออกผลิตภัณฑ์ใหม่ภายใต้แบรนด์ Sis2Sis บริษัทฯ ได้พัฒนาแบรนด์ใหม่ภายใต้ตราสินค้า Sis2Sis เพื่อจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง โดยจำหน่ายผ่านร้านสะดวกซื้อชั้นนำ เพื่อให้ผู้บริโภคเกิดความสะดวกในการพกพาและใช้งาน รวมถึงอำนวยความสะดวกให้ผู้บริโภคที่ต้องการทดลองผลิตภัณฑ์ให้เข้าถึงผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ได้มากขึ้น
2562	ให้สิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า Sis2Sis แก่ผู้ผลิตและจัดจำหน่ายในประเทศอินโดนีเซีย และให้บริการที่ปรึกษาในการดำเนินธุรกิจและการตลาดสำหรับการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ของบริษัทฯ ในประเทศอินโดนีเซีย บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาให้สิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า Sis2Sis แก่ผู้ผลิตและจัดจำหน่ายในประเทศอินโดนีเซีย และได้เข้าทำสัญญาให้บริการที่ปรึกษาในการดำเนินธุรกิจและสัญญาให้บริการวางแผนกลยุทธ์ทางการขายและการตลาดกับคู่ร่วมค้าสำหรับการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ Sis2Sis ของบริษัทฯ ในประเทศอินโดนีเซีย ผ่านเครือข่ายร้านสะดวกซื้อที่ครอบคลุมทั่วประเทศอินโดนีเซีย (โปรดพิจารณาข้อมูลเพิ่มเติมในส่วนที่ 2.2 หัวข้อ 2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ)

ปี	พัฒนาการที่สำคัญ
2562	ผู้บริหารของบริษัทฯ จัดตั้ง Guts and Good ขึ้นเพื่อถือหุ้นของบริษัทฯ ในช่วงปี 2560 – 2562 กลุ่ม Lakeshore ได้ขายหุ้นรวมคิดเป็นร้อยละ 12.60 ของหุ้นทั้งหมดของ WWW ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นทั้งหมดของ AAH ให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ เพื่อสร้างแรงจูงใจให้แก่พนักงานในการสร้างผลประกอบการที่ดีให้แก่บริษัทฯ โดยภายหลังในเดือนธันวาคม 2562 กลุ่มผู้บริหารและพนักงานได้โอนย้ายสัดส่วนการถือหุ้นทางอ้อมของบริษัทฯ ที่ตนถือผ่าน WWW ไปยัง Guts and Good ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศสิงคโปร์เพื่อถือหุ้นของบริษัทฯ สำหรับผู้บริหารและพนักงาน (โปรดพิจารณาข้อมูลเพิ่มเติมในส่วนที่ 2.3 หัวข้อ 9 ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น)
2563	ออกผลิตภัณฑ์เสริมอาหารภายใต้แบรนด์ Rojukiss - บริษัทฯ ได้พัฒนาผลิตภัณฑ์เสริมอาหารภายใต้แบรนด์ Rojukiss เพื่อขยายแบรนด์เข้าสู่กลุ่มผลิตภัณฑ์เพื่อความงามและสุขภาพ เข้าลงนามกับผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ในประเทศอินโดนีเซีย และฟิลิปปินส์ - บริษัทฯ ได้เข้าลงนามในสัญญาจัดจำหน่ายในประเทศฟิลิปปินส์และประเทศอินโดนีเซียเมื่อวันที่ 31 มกราคม 2563 และ 31 มีนาคม 2563 ตามลำดับ เพื่อขยายการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ผ่านทางพันธมิตรตัวแทนจำหน่ายใน 2 ประเทศดังกล่าว จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน เพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อเตรียมตัว IPO และขยายธุรกิจอย่างต่อเนื่อง - ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2563 ได้มีมติ 1) อนุมัติจ่ายเงินปันผลจากการกำไรจากการดำเนินงานสำหรับปี 2562 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 6.2 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 107,407,731.27 บาท และ 2) เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 173 ล้านบาท เป็น 270 ล้านบาท และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 9,666,667 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาทเพื่อเสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นเดิม - ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2563 ได้มีมติ 1) เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ จากเดิมมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท 2) จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน และเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท โรจูคิส อินเตอร์เนชันแนล จำกัด (มหาชน) 3) เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 270 ล้านบาท เป็น 309 ล้านบาท เพื่อบริหารจัดการจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ 4) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 60 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาทเพื่อเสนอขายแก่ประชาชน (IPO) และจำนวนไม่เกิน 18 ล้านหุ้น เพื่อบริหารจัดการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ (Warrant) ต่อผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ (“KISS ESOP”) 5) ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของ บริษัทฯ ต่อผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ภายใต้โครงการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิตาม KISS ESOP - ในเดือนธันวาคม 2563 บริษัทฯ ออกจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวภายใต้แบรนด์ใหม่ Wonder Herb ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าที่มีส่วนผสมของสมุนไพรและสารจากธรรมชาติ เพื่อตอบสนองความสนใจและความต้องการผลิตภัณฑ์ที่มีส่วนผสมหลักจากสมุนไพรของผู้บริโภคที่มีมากขึ้น - ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2563 และเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2563 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับงวด 9 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.165 บาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 89.1 ล้านบาท โดยได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวในเดือนธันวาคม 2563
2564	- เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2564 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติเพื่อจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจำนวนเงินทั้งสิ้นประมาณ 80 ล้านบาท ในอัตราหุ้นละ 0.1482 บาท จากกำไรสะสมตามงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ปรับปรุงด้วยเงินปันผลระหว่างกาลที่จ่ายจากกำไรสุทธิสำหรับงวด 9 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 จำนวนเงิน 89.1 ล้านบาท และเงินปันผลรับจาก PHD จำนวนเงิน 54.0 ล้านบาท ในเดือนธันวาคม 2563 โดยจะจ่ายเงินปันผลดังกล่าวภายในต้นเดือนกุมภาพันธ์ 2564 - เมื่อวันที่ 12 มกราคม 2564 บริษัทฯ ได้เข้าลงนามในบันทึกความเข้าใจในการพัฒนาช่องทางการขายแบบ D2C (Direct-to-Consumer) กับบริษัท โอ ซ้อปบิง จำกัด “โอ ซ้อปบิง” (บริษัทย่อยของบริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน)) (“GMM”) - เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2564 AAH และนางสาวปิยวิธ สอนสิงห์ ได้ลงนามในหนังสือแสดงเจตจำนง (Letter of Intent) แก่ GMM ในการให้สิทธิการเข้าซื้อหุ้นของบริษัทฯ อย่างมีเงื่อนไข เป็นจำนวนไม่เกิน 40,459,500 หุ้น และไม่เกิน 19,480,500 หุ้นตามลำดับ รวมเป็นไม่เกิน 59,940,000 หุ้น คิดเป็นไม่เกินร้อยละ 9.9 ของหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ ภายหลังการเสนอขายหุ้นให้กับประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) ในราคาเดียวกับราคาเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนในครั้งนี้อยู่ โดยมีเงื่อนไขบังคับก่อนว่า (ก) การจัดตั้งกิจการร่วมค้าระหว่างบริษัทฯ และ บริษัท โอ ซ้อปบิง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ GMM และการเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นของกิจการร่วมค้าได้สำเร็จแล้ว และ (ข) GMM จะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ GMM ในการเข้าทำรายการดังกล่าว ซึ่งในหนังสือแสดงเจตจำนง (Letter of Intent) ได้กำหนดระยะเวลาการใช้สิทธิเข้าทำรายการดังกล่าวไว้ไม่เกินวันที่ 7 กรกฎาคม 2564

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีบริษัทย่อย 1 บริษัทซึ่งดำเนินธุรกิจให้สิทธิการใช้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ โดยเป็นผู้ถือกรรมสิทธิ์เครื่องหมายการค้าทั้งหมดและให้บริษัทฯ เป็นผู้ใช้สิทธิดังกล่าวแต่เพียงผู้เดียว ซึ่งบริษัทย่อยนี้จัดตั้งที่ฮ่องกงเพื่อเป็นการส่งเสริมให้ภาพลักษณ์ของเครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ให้เป็นสากลยิ่งขึ้น ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อการขยายธุรกิจไปในต่างประเทศในอนาคต โดยโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ มีดังนี้

บริษัทย่อยของบริษัทฯ ในปัจจุบัน มี 1 บริษัท



1) PhD International Limited (“PHD”)

วันที่จดทะเบียน	: 5 มิถุนายน 2555
ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว	: 10,000 ดอลลาร์ฮ่องกง
ที่ตั้งสำนักงาน	: Unit 701, 7/F., Citicorp Centre, 18 Whitfield Road, Causeway Bay, Hong Kong
ประเทศที่ตั้ง	: ฮ่องกง
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	: ถือกรรมสิทธิ์เครื่องหมายการค้าทั้งหมดและให้บริษัทฯ เป็นผู้ใช้สิทธิดังกล่าวแต่เพียงผู้เดียว
กรรมการบริษัทฯ	: นางสาวปิยวดี สอนสิงห์ นายอโณทัย อุดุลพันธุ์ นางวรวรรณ ไชยกำเนิด
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	: นางสาวปิยวดี สอนสิงห์ หรือนายอโณทัย อุดุลพันธุ์ หรือนางวรวรรณ ไชยกำเนิด ลงนามพร้อมประทับตราบริษัทฯ
ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ	: เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ถือหุ้นจำนวน 10,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียน และมีกรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ ได้แก่ นางสาวปิยวดี สอนสิงห์ นายอโณทัย อุดุลพันธุ์ และนางวรวรรณ ไชยกำเนิด

1.4 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ ประกอบด้วย AAH และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ ซึ่งภายหลังการเสนอขายหุ้นให้กับประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) และการเสนอขายหุ้นสามัญเดิมโดยผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ จะถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 36.1 และร้อยละ 21.3 ตามลำดับ ทั้งนี้ นอกเหนือจากการที่บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเงินกู้วงเงิน 67.8 ล้านบาท จากนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ และได้ทำการเบิกเงินกู้จำนวน 67.8 ล้านบาท เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2560 เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งเมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2562 บริษัทฯ ได้ชำระคืนเงินกู้ยืมพร้อมทั้งดอกเบี้ยทั้งหมดให้แก่นางสาวปิยวดี สอนสิงห์แล้ว บริษัทฯ ไม่มีรายการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจหรือส่งเสริมธุรกิจกับนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ (โปรดพิจารณาข้อมูลเพิ่มเติมในส่วนที่ 2.3 หัวข้อ 14 รายการระหว่างกัน)

AAH เป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นเพื่อลงทุนในบริษัทฯ มี LC1LP และ LC1AC เป็นผู้ถือหุ้นชั้นสุดท้าย (Ultimate Shareholder) โดย LC1LP และ LC1AC เป็นห้างหุ้นส่วนจำกัด (Exempted Limited Partnership) ที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายหมู่เกาะเคย์แมน เพื่อประกอบธุรกิจลงทุนในบริษัทที่มีศักยภาพในเอเชียในรูปแบบกองทุนปิดประเภท Private Equity ที่มีลักษณะและการจัดการแบบสากล ปัจจุบัน LC1LP และ LC1AC ไม่มีเงินลงทุนอื่นที่เป็นธุรกิจที่แข่งขันกันกับบริษัทฯ อนึ่ง ผู้ลงทุนของ LC1LP และ LC1AC ประกอบไปด้วยผู้ลงทุนสถาบัน (Institutional Investor) และนักลงทุนรายใหญ่ (High Net Worth) ทั้งในและต่างประเทศ โดยไม่มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกับบริษัทฯ ถือสัดส่วนเงินลงทุนทางอ้อมเกินกว่าร้อยละ 5 ในบริษัทฯ โดยกองทุนดังกล่าวมี Lakeshore Capital I GP LP เป็น General Partner หรือหุ้นส่วนทั่วไปมีอำนาจบริหารจัดการ ทั้งนี้ นอกเหนือจากการที่นายอโณทัย อุดลพันธุ์ ซึ่งเป็นผู้มีอำนาจควบคุมของ AAH ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัทฯ แล้ว บริษัทฯ ไม่มีรายการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจหรือส่งเสริมธุรกิจกับ AAH โดยรายละเอียดการถือหุ้นของ AAH มีดังต่อไปนี้

- AAH เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของสาธารณรัฐสิงคโปร์ เพื่อประกอบกิจการการลงทุนในบริษัทต่าง ๆ (Holding Company) โดยมี WWV เป็นผู้ถือหุ้นใน AAH ในสัดส่วนร้อยละ 100.00
- WWV เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศหมู่เกาะเคย์แมน เพื่อประกอบกิจการการลงทุนใน Aurora WWV (Holding Company) โดยมีผู้ถือหุ้นจำนวน 2 ราย ได้แก่ Henderson Capital Asia (“Henderson”) และ LC1AC ถือหุ้นใน WWV ในสัดส่วนร้อยละ 75.42 และ 24.58 ตามลำดับ
- Henderson เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศหมู่เกาะเคย์แมน เพื่อประกอบกิจการการลงทุนในบริษัทต่าง ๆ ที่มีศักยภาพในทวีปเอเชีย โดยมี LC1LP เป็นผู้ถือหุ้นใน Henderson ในอัตราส่วนร้อยละ 100.00 Henderson ได้ให้คำมั่นกับบริษัทฯ ตามหนังสือให้คำมั่นลงวันที่ 14 กันยายน 2563 ดังนี้ (1) ไม่มี Limited partners รายใดเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือเป็นกรรมการ หรือเป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ตามนิยามของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ.17/2551 เรื่องนิยามที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (2) ตราบเท่าที่ Henderson ถือหุ้นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละ 10 ในบริษัทฯ Henderson จะลงทุนในธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัทฯ ในประเทศไทย และ (3) หากมีการเปลี่ยนแปลงใน Ultimate General partners หรือ Limited Partners ทาง Henderson และ LC1AC โดยคุณอโณทัย อุดลพันธุ์ จะแจ้งการเปลี่ยนแปลงต่อบริษัทฯ และร้องขอให้ Ultimate General Partners และ Limited Partners รายใหม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ด. และตามจดหมายให้คำมั่นต่อบริษัทฯ ลงวันที่ 14 กันยายน 2563 ต่อไป
- LC1LP และ LC1AC เป็นนิติบุคคลประเภท Exempted Limited Partnership ที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศหมู่เกาะเคย์แมน เพื่อประกอบกิจการการลงทุนในบริษัทต่าง ๆ ที่มีศักยภาพในทวีปเอเชีย ซึ่งเป็นการลงทุนในรูปแบบกองทุนปิดประเภท Private Equity (Closed-end Private Equity) ที่มีลักษณะและการจัดการแบบสากล โดย LC1LP และ LC1AC มีนักลงทุนประเภท Limited Partner และมี Lakeshore Capital I GP LP เป็นนักลงทุนประเภท General Partner ที่มีอำนาจควบคุมในการบริหารจัดการ อนึ่ง ผู้ลงทุนอื่น ๆ ของ LC1LP และ LC1AC ประกอบไปด้วยผู้ลงทุนสถาบัน (Institutional Investor) 5 ราย สัดส่วนการลงทุนรวมกันมากกว่าร้อยละ 80 และผู้ลงทุนรายใหญ่ (High Net Worth) ทั้งในและต่างประเทศ จำนวน 41 ราย ลงทุนในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 20 โดยไม่มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกับบริษัทฯ มีเงินลงทุนไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละ 5 ของเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัทฯ 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 ผู้ก่อตั้งและ ผู้ถือหุ้น ของ Lakeshore Capital I Ultimate GP Limited ได้แก่ 1. นายอโณทัย อุดลพันธุ์ 2. นายปณัฏฐ์ จาติกวณิช และ 3. นายศุภวัตร ลิขิตธนวงศ์ ปัจจุบัน ระยะเวลาการลงทุนของ LC1LP ได้สิ้นสุดแล้วตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2563 และ LC1AC จัดตั้งขึ้นเพื่อการลงทุนในบริษัทฯ เท่านั้น จึงสิ้นสุดระยะเวลาในการลงทุนพร้อมกัน

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”) และคุณปิยวดี สอนสิงห์ ได้ให้คำมั่นแก่บริษัทฯ ว่าจะไม่ลงทุนในธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัทฯ ในกลุ่มลูกค้าเป้าหมายด้วยผลิตภัณฑ์ที่ใกล้เคียงกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ตลอดระยะเวลาที่ Henderson และคุณปิยวดี สอนสิงห์ ยังถือหุ้นของบริษัทฯ ในสัดส่วนที่ส่งผลให้ Henderson และคุณปิยวดี สอนสิงห์ ถือหุ้นในทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละ 10 ในบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 12 มกราคม 2564 บริษัทฯ ได้เข้าลงนามในบันทึกความเข้าใจในการพัฒนาช่องทางการขายแบบ D2C กับบริษัท โอ ซ้อปโป้ง จำกัด “โอ ซ้อปโป้ง” (บริษัทย่อยของบริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน) (“GMM”)⁵ ซึ่งระบุเงื่อนไขให้บริษัทฯ และ โอ ซ้อปโป้ง พัฒนาผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร และผลิตภัณฑ์บำรุงผิวภายใต้แบรนด์ใหม่ที่จะร่วมเป็นเจ้าของด้วยกัน นอกเหนือจากข้อตกลงร่วมกันในการสร้างกิจการร่วมการค้า (Joint Venture) ร่วมกับเครือ GMM แล้ว บริษัทฯ และ GMM ยังมุ่งมั่นที่จะเสริมสร้างพันธมิตรทางกลยุทธ์ให้แข็งแกร่งยิ่งขึ้น โดยเมื่อวันที่ 15 มกราคม 2564 AAH และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ ได้ลงนามในหนังสือแสดงเจตจำนง (Letter of Intent) แก่ GMM ในการให้สิทธิการเข้าซื้อหุ้นของบริษัทฯ อย่างมีเงื่อนไข เป็นจำนวนไม่เกิน 40,459,500 หุ้น และไม่เกิน 19,480,500 หุ้นตามลำดับ รวมเป็นไม่เกิน 59,940,000 หุ้น คิดเป็นไม่เกินร้อยละ 9.9 ของหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ ภายหลังการเสนอขายหุ้นให้กับประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) ในราคาเดียวกับราคาเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนในครั้งนี้ โดยมีเงื่อนไขบังคับก่อนว่า (ก) การจัดตั้งกิจการร่วมค้าระหว่างบริษัทฯ และ บริษัท โอ ซ้อปโป้ง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ GMM และการเข้าทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นของกิจการร่วมค้าได้สำเร็จแล้ว และ (ข) GMM จะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ GMM ในการเข้าทำรายการดังกล่าว ซึ่งในหนังสือแสดงเจตจำนง (Letter of Intent) ได้กำหนดระยะเวลาการใช้สิทธิเข้าทำรายการดังกล่าวไว้ไม่เกินวันที่ 7 กรกฎาคม 2564 โดย GMM จะต้องไม่ขายหุ้นที่ถืออยู่ในบริษัทฯ เป็นระยะเวลา 1 ปีหลังจากการเข้าทำรายการ (Voluntary Share Lock-up) ภายหลังจากระยะเวลาห้ามขายหุ้น หาก GMM ต้องการขายหุ้นของบริษัทฯ ให้กับบุคคลอื่น (Third party) GMM จะต้องแจ้งความประสงค์เป็นลายลักษณ์อักษรเกี่ยวกับความประสงค์ที่จะขาย จำนวนหุ้น และราคาจะขายให้กับบุคคลอื่น (Notice) โดยทางบริษัทฯ และ AAH จะมีสิทธิที่จะสรรหาผู้ซื้อหุ้นของบริษัทฯ ที่ GMM ถืออยู่ ภายใน 15 วันนับจากวันที่บริษัทฯ และ AAH ได้รับ Notice นั้นในราคาที่สูงกว่าระหว่างราคา (ก) ราคาที่ GMM ได้รับเสนอจากบุคคลอื่นในจำนวนหุ้นเดียวกัน หรือ (ข) ร้อยละ 90 ของราคาปิด (Closing price) ถัดเจ็ดวันก่อนหน้าวันหยุดหลังจาก 30 วันก่อนวันที่แจ้งการขายหุ้นของบริษัทฯ ทั้งนี้ ในหนังสือแสดงเจตจำนง (Letter of Intent) ที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ ดังกล่าวไม่ได้มีข้อตกลงที่จะให้ GMM ส่งตัวแทนเข้ามาเป็นกรรมการของบริษัทฯ ทั้งนี้ หาก GMM เข้าซื้อหุ้นบริษัทฯ จาก AAH และ นางสาวปิยวดี สอนสิงห์ สำเร็จ AAH จะถือหุ้นในบริษัทฯ ประมาณ 176,226,420 หุ้น หรือคิดเป็นประมาณร้อยละ 29.4 และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ จะถือหุ้นในบริษัทฯ ประมาณ 108,219,460 หุ้น หรือคิดเป็นประมาณร้อยละ 18.0 โดยอ้างอิงจากสัดส่วนการถือหุ้นบริษัทฯ ภายหลังการเสนอขายหุ้นบริษัทฯ คราวนี้และภายหลังการขายหุ้นสามัญเดิมของ AAH และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ ณ วันแรกที่หุ้นสามัญของบริษัทฯ เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์

⁵ โปรดพิจารณารายละเอียดของบันทึกความเข้าใจในการพัฒนาช่องทางการขายแบบ D2C กับ บจก. โอ ซ้อปโป้งในส่วนที่ 2.2 หัวข้อที่ 5 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1. ภาพรวมการประกอบธุรกิจและโครงสร้างรายได้

1.1 การดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ

ปัจจุบัน บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยการพัฒนา จ้างผลิต และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิว (Skin Care) ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง (Color Cosmetics) และผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร (Food Supplement) ภายใต้แบรนด์ต่างๆ ของบริษัทฯ ทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ รวมถึงให้บริการคำปรึกษาในการดำเนินธุรกิจและการตลาดสำหรับการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ของบริษัทฯ ในต่างประเทศอีกด้วย โดยสามารถแบ่งลักษณะการประกอบธุรกิจออกเป็น 2 ประเภทดังนี้

- 1) ธุรกิจพัฒนา จ้างผลิต และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิว ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง และผลิตภัณฑ์เสริมอาหารภายใต้แบรนด์ต่างๆ ของบริษัทฯ ทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ ได้แก่ ลาว กัมพูชา ฟิลิปปินส์ และอินโดนีเซีย เนื่องจากบริษัทฯ เล็งเห็นการเจริญเติบโตของกลุ่มผลิตภัณฑ์ต่างๆ ดังกล่าวทั้งในประเทศไทยและในต่างประเทศ จึงได้มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ต่างๆ ภายใต้แบรนด์ต่างๆ ที่หลากหลายของบริษัทฯ ทั้งที่เป็นผลิตภัณฑ์เดิมหรือแบรนด์เดิมที่ได้นำมาปรับปรุงใหม่ และการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่หรือแบรนด์ใหม่เพื่อนำเสนอสินค้านวัตกรรมในกลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าวแก่ผู้บริโภคกลุ่มต่างๆ โดยสำหรับการจัดจำหน่ายในต่างประเทศ บริษัทฯ ได้ลงนามในสัญญาจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์กับพันธมิตรตัวแทนจำหน่ายทั้งในประเทศไทยและตัวแทนจำหน่ายท้องถิ่นในแต่ละประเทศ เพื่อขยายธุรกิจในประเทศต่างๆ ข้างต้น ซึ่งบริษัทฯ ให้ความสำคัญในการคัดเลือกบริษัทพันธมิตรที่มีประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญ และมีศักยภาพในการกระจายสินค้า และทำการตลาดให้ผลิตภัณฑ์ประสบความสำเร็จในแต่ละประเทศ รวมถึงบริษัทฯ ยังได้ปรับสูตรและรูปลักษณะผลิตภัณฑ์ให้สอดคล้องกับความต้องการและความนิยมของลูกค้าในแต่ละประเทศอีกด้วย

ปัจจุบัน บริษัทฯ เป็นผู้พัฒนาและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้ 5 แบรนด์หลัก ดังนี้

- 1.1) ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว ภายใต้ตราสินค้า “Rojukiss” “PhDerma / PhD K-Derma” “Wonder Herb” และ “Best Korea”
- 1.2) ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง ภายใต้ตราสินค้า “Sis2Sis”
- 1.3) ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ภายใต้ตราสินค้า “Rojukiss”

- 2) ธุรกิจให้บริการคำปรึกษาในการดำเนินธุรกิจ และให้บริการคำปรึกษาด้านการตลาดและการขายแก่พันธมิตรตัวแทนผู้ผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ของบริษัทฯ ในต่างประเทศ

บริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญในการวางแผนกลยุทธ์การตลาดและการขายในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ในต่างประเทศ โดยมุ่งเน้นตลาดความงามในประเทศที่มีโอกาสในการสร้างยอดขายสูง ทั้งจากมูลค่าตลาดที่มีขนาดใหญ่และมีอัตราการเติบโตสูง เช่น ประเทศอินโดนีเซีย เป็นต้น อย่างไรก็ตาม การเข้าทำธุรกิจเป็นผู้พัฒนา จ้างผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์โดยตรงในบางประเทศมีข้อจำกัดทางด้านกฎหมาย ข้อจำกัดทางศาสนา หรือข้อจำกัดทางการผลิต อีกทั้ง บริษัทฯ มีกลยุทธ์ แบบ “Light Asset” คือ การไม่ลงทุนในกรรมสิทธิ์ในธุรกิจโรงงานผลิต และ/หรือธุรกิจคลังสินค้า และ/หรือธุรกิจจัดจำหน่ายกระจายสินค้าในต่างประเทศ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมุ่งเน้นการหาพันธมิตรทั้งผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่ายในประเทศนั้นๆ เป็นผู้ผลิตและ/หรือจัดจำหน่าย ทั้งนี้ในการขยายธุรกิจ ไปยังต่างประเทศ บริษัทฯ จะพิจารณาเลือกรูปแบบการดำเนินธุรกิจจากข้อจำกัดต่างๆ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงข้อจำกัดทางด้านกฎหมาย ข้อจำกัดทางด้านภาษี ข้อจำกัดทางศาสนา ข้อจำกัดทางการผลิต หรือความต้องการของผู้บริโภคท้องถิ่น โดยหากผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ จะจัดจำหน่ายในประเทศนั้นๆ ต้องได้รับการปรับเปลี่ยนทั้งคุณสมบัติ และ/หรือคุณลักษณะให้เข้ากับความต้องการของผู้บริโภคท้องถิ่นค่อนข้างมาก บริษัทฯ อาจพิจารณาหาพันธมิตรทั้งผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่ายในประเทศนั้นๆ เป็นผู้ผลิตและ/หรือจัดจำหน่าย โดยบริษัทฯ ใช้กลยุทธ์การบริการให้คำปรึกษาในการดำเนินธุรกิจ ผลิต และจัดจำหน่าย รวมถึงให้คำปรึกษาด้านการตลาดและการขายแก่บริษัทพันธมิตรในการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ของบริษัทฯ ในประเทศนั้นๆ ให้ประสบความสำเร็จ โดยบริษัทฯ มีหน้าที่ศึกษาข้อมูลเชิงลึกของภาวะการแข่งขันในตลาดของประเทศดังกล่าว รวมถึงข้อมูลเชิงลึกของพฤติกรรมและความต้องการของผู้บริโภคเพื่อหาช่องว่างทางการตลาดในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้ตอบโจทย์ความต้องการของผู้บริโภคในประเทศนั้นๆ และยังคงมุ่งเน้นถึงคุณภาพของการผลิตเพื่อให้ผลิตภัณฑ์ที่ผลิตโดยบริษัทพันธมิตรผู้ผลิตมีคุณภาพปลอดภัยได้มาตรฐาน รวมถึงกำหนดมาตรฐานการขนส่ง การจัดเก็บผลิตภัณฑ์ และการกระจายผลิตภัณฑ์ที่ได้มาตรฐานอย่างทั่วถึง ในไตรมาส 4 ของปี 2562 บริษัทฯ ได้เริ่มให้บริการคำปรึกษาในการดำเนินธุรกิจและคำปรึกษาด้านการตลาดและการขายสำหรับการผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางภายใต้แบรนด์ Sis2Sis ของบริษัทฯ ในประเทศอินโดนีเซีย

นอกจากนี้ บริษัทฯ มุ่งมั่นเสริมสร้างความแข็งแกร่งของช่องทางการขายผ่านร้านค้าหลายช่องทาง ทั้งแบบที่มีหน้าร้าน (Offline) และขยายช่องทางการขายแบบ Direct-to-Consumer (D2C) เพื่อการเข้าถึงผู้บริโภคโดยตรงในการนี้ เมื่อวันที่ 12 มกราคม 2564 บริษัทฯ ได้เข้าลงนามในบันทึกความเข้าใจในการพัฒนาช่องทางการขายแบบ D2C (Direct-to-Consumer) กับบริษัท โอ ซุปปิ้ง จำกัด “โอ

ข้อปั้ง” (บริษัทย่อยของบริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน))¹ ซึ่งระบุเงื่อนไขให้บริษัทฯ และ โอ ข้อปั้ง พัฒนาผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ใหม่ที่จะร่วมเป็นเจ้าของด้วยกันในช่องทางจำหน่ายที่เข้าถึงผู้บริโภคโดยตรง

1.2 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ ตามงบการเงินรวม จำแนกตามส่วนธุรกิจสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 2562 และ 2563 สรุปได้ดังต่อไปนี้

ตารางแสดงรายละเอียดรายได้จากการขายสินค้าและบริการแบ่งตามประเภทธุรกิจ

สายผลิตภัณฑ์/กลุ่มธุรกิจ	งบการเงินรวม					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2561		2562		2563	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้รวม – ภายในประเทศ						
1. รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์						
ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว	764.3	81.0	943.1	79.7	780.5	82.6
ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง	178.7	19.0	241.0	20.3	123.2	13.0
ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร	-	-	-	-	41.7	4.4
รายได้รวมจากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์	943.0	100.0	1,184.1	100.0	945.4	100.0
หัก ประมาณการรับสินค้าคืน	(3.6)	(0.4)	(6.9)	(0.6)	(2.8)	(0.3)
หัก ส่วนลดทางการค้า	(76.2)	(8.1)	(90.3)	(7.6)	(40.7)	(4.3)
รายได้รวมจากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ – สุทธิ	863.2	91.5	1,086.8	91.8	901.9	95.4
2. รายได้อื่น¹						
	2.2	0.2	2.6	0.2	1.3	0.1
รายได้รวมภายในประเทศ	865.4	91.7	1,089.4	92.0	903.2	95.5
รายได้รวม - ต่างประเทศ						
1. รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์						
ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว	-	-	-	-	20.2	32.0
ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง	-	-	1.1	2.1	4.5	7.2
รายได้รวมจากการขายผลิตภัณฑ์	-	-	1.1	2.1	24.7	39.2
2. รายได้จากการให้บริการ						
	-	-	50.1	97.9	38.3	60.8
รายได้รวมต่างประเทศ	-	-	51.2	100.0	63.0	100.0
รวมรายได้	865.4		1,140.6		966.3	

หมายเหตุ : ¹ รายได้อื่น ประกอบไปด้วย ดอกเบี้ยรับ กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน เงินคืนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ผลต่างจากการรับชำระหนี้ และอื่นๆ

1 โปรดพิจารณารายละเอียดของบันทึกความเข้าใจในการพัฒนาช่องทางการขายแบบ D2C กับ บจก. โอ ข้อปั้ง ในส่วนที่ 2.2 หัวข้อที่ 5 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในส่วนที่ 2.2 หัวข้อที่ 3 ปัจจัยความเสี่ยง

2. ลักษณะการประกอบธุรกิจในแต่ละสายผลิตภัณฑ์

2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์

ในปัจจุบัน บริษัทฯ เป็นผู้พัฒนา จ้างผลิต และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้ 4 แบรนด์หลัก โดยมีรายละเอียดดังนี้

2.1.1 ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว



ROJUKISS

세럼 전문

Rojukiss (โรจูคิส)

Rojukiss เป็นแบรนด์เกาหลีแบรนด์แรกที่จำหน่ายและเข้าทำการตลาดในประเทศไทยเมื่อปี 2550 เป็นแบรนด์ที่ประสบความสำเร็จมายาวนานกว่า 13 ปีจนบริษัทฯ สามารถซื้อแบรนด์ “Rojukiss” จากเจ้าของเดิมในเกาหลีใต้ และด้วยจุดเด่นของแบรนด์ที่นำเสนอ “นวัตกรรมบำรุงผิวหน้า” เพื่อตอบโจทยปัญหาผิวแก่ยากมาอย่างสม่ำเสมอปัจจุบันบริษัทฯ ได้นำเทคโนโลยีของเซรั่มบำรุงผิวหน้ามาต่อยอดในการพัฒนาผลิตภัณฑ์หลากหลายเข้าไปในตลาดความงามกลุ่มอื่นๆ อีกด้วย “Rojukiss” มีผลิตภัณฑ์บำรุงผิวที่ครอบคลุมทุกกลุ่มปัญหาผิวแก่ยาก โดยมีผลิตภัณฑ์ที่โดดเด่นและได้รับความนิยมดังนี้



1. Rojukiss Perfect Poreless Serum

เป็นเซรั่มบำรุงผิวตัวแรกๆ ที่พัฒนาเพื่อแก้ปัญหา “รูขุมขนกว้าง” จุดเด่นด้วยสารสกัดจากธรรมชาติ 5 ชนิด ซึมซาบลงสู่ผิวอย่างล้ำลึก ช่วยให้รูขุมขนดูกระชับเล็กลง ผิวดูยืดหยุ่นและเรียบเนียนขึ้น Rojukiss Perfect Poreless Serum ได้รับรางวัล Watsons HWB Awards สาขา Best Selling Pore Care Serum ในปี 2561 - 2563 และ ปี 2563 Rojukiss Perfect Poreless Serum เป็นผลิตภัณฑ์ควบคุมความมันและรูขุมขนที่มียอดขายเชิงมูลค่าเป็นอันดับ 1 ของประเทศไทยด้วยส่วนแบ่งตลาดเชิงมูลค่าร้อยละ 14.2 ในกลุ่มผลิตภัณฑ์ช่วยควบคุมความมัน (ตามข้อมูลตลาดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าของผู้หญิงของ Nielsen ปี 2563)



2. Rojukiss Acne Spotless Serum

เซรั่มดูแลผิวและรอยสิวที่เกิดจากสิวและแก่ยาก “มีความเข้มข้นแต่เนื้อสัมผัสบางเบา” จัดการปัญหาสิวอย่างเต็มประสิทธิภาพแต่อ่อนโยนต่อผิว ลดการสะสมแบคทีเรียควบคุมความมัน ลดการอุดตันและการเกิดรอยจากสิวใหม่ ลดเลือนรอยดาร์อยแดงจากสิวก่อน บำรุงผิวให้ดูแข็งแรงขึ้นพร้อมกระตุ้นรูขุมขน ปี 2563 Rojukiss Acne Spotless Serum เป็นผลิตภัณฑ์ที่มียอดขายเชิงมูลค่าเป็นอันดับ 1 ในกลุ่มผลิตภัณฑ์ดูแลผิวในประเทศไทยด้วยส่วนแบ่งตลาดเชิงมูลค่าร้อยละ 8.4 (ตามข้อมูลตลาดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าประเภทดูแลผิวของ Nielsen ปี 2563)





3. Rojukiss White Poreless Serum และ Rojukiss White Poreless Night Repair Serum

คู่ผลิตภัณฑ์เซรั่มเพื่อผิวดูกระจ่างใสครบวงจร Rojukiss White Poreless Serum ใช้บำรุงผิวในตอนกลางวัน และ Rojukiss White Poreless Night Repair Serum เพื่อฟื้นฟูบำรุงผิวในตอนกลางคืน อุดมด้วยสารสกัดจากเจจูโลตัส (Jeju Lotus) และโปรไบโอติก (Probiotic) ช่วยจัดการปัญหาผิวหมองคล้ำเสีย ลดจุดด่างดำ ฝ้าแดด ให้ผิวดูกระจ่างใส เรียบเนียน สดชื่นชุ่มชื้น และยังช่วยกระตุ้นรูขุมขนด้วย



4. Rojukiss Perfect Poreless Eye for Face Cream

หรือ “โรจูคิสครีมตาทาหน้า” ครีมบำรุงผิวที่มีประสิทธิภาพสูงที่ใช้ได้ทั้งผิวรอบดวงตา และผิวทั่วใบหน้า อุดมไปด้วยคอลลาเจนที่มีขนาดเล็ก (Collagen ขนาด 2000 DA ซึ่งเป็นคอลลาเจนโมเลกุลขนาดเล็กกว่ารูขุมขน) และสารสกัดจากเรดเสจ (Red Sage) เพื่อฟื้นฟู บำรุง ลดเลือนริ้วรอยแห่งวัยและความหมองคล้ำ ให้ผิวดูกระจ่างใส อ่อนเยาว์ รูขุมขนดูกระชับเนียนเรียบขึ้น

ในไตรมาส 3 ปี 2563 บริษัทฯ ได้ขยายธุรกิจเพื่อส่งออกผลิตภัณฑ์บำรุงผิวภายใต้แบรนด์ Rojukiss เข้าจัดจำหน่ายในประเทศอินโดนีเซีย ผ่านทางพันธมิตรตัวแทนจำหน่ายโดยเริ่มจำหน่ายในร้านสะดวกซื้อชื่อว่า สาขาทั่วประเทศอินโดนีเซีย และในช่องทางออนไลน์ผ่านตัวแทนจำหน่ายของบริษัทฯ ผ่านเว็บไซต์ www.sociolla.com ของประเทศอินโดนีเซีย

PhDerma

PhDerma / PhD K-Derma

(พีเอชเดอร์มา / พีเอชดี เค-เดอร์มา)

PhDerma เป็นแบรนด์เวชสำอางดูแลผิวหน้า จัดจำหน่าย ครั้งแรกในปี 2555 เพื่อผู้บริโภคที่ต้องการผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าที่เหมาะกับผิวบอบบางแพ้ง่าย แต่ยังคงต้องการประสิทธิภาพในการแก้ปัญหาผิวที่มีอยู่ PhDerma ได้รับการพัฒนาสูตรจากผู้เชี่ยวชาญด้านผิวหนังในประเทศเกาหลีใต้ที่มีแรงบันดาลใจและเปรียบเทียบกับผลลัพธ์กับการทำรีตเมนต์บำรุงผิวในคลินิก PhDerma ได้รับความนิยมเป็นอย่างมากในช่องทางร้านวัตสัน (Watson's) จนได้รับรางวัล Watsons HWB Awards สาขา Best Exclusive of The Year - Derma Skin 4 ปีซ้อน ตั้งแต่ปี 2559 - 2562 โดยมีผลิตภัณฑ์ที่โดดเด่นดังนี้



1. PhDerma 2nd Skin Peeling Booster

นวัตกรรมผลิตภัณฑ์บำรุงผิวเข้มข้นมีคุณสมบัติคล้ายคลึงกับ Chemical Peel Treatment ในคลินิกแต่อ่อนโยนกว่าและไม่ระคายเคืองต่อผิว เหมาะสำหรับผู้ที่ปัญหาผิวบอบบางแพ้ง่าย ใช้เช้า-ก่อนนอนเพื่อช่วยผลัดเซลล์ผิวที่เสื่อมสภาพ จัดการรอยดำ รอยแดง ผิวหมองคล้ำ ลดความมัน ลดสิว กระชับรูขุมขน และเตรียมผิวหน้าเพื่อให้ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวที่ใช้ในลำดับต่อไปซึมซาบผิวดียิ่งขึ้นเพราะช่วยผลัดเซลล์ผิวที่คั่งบนใบหน้า ออกอย่างอ่อนโยน ให้ผิวดูกระจ่างใสราวกับมีผิวกำเหนิดใหม่ทุกวัน



2. PhDerma HYA Sensitive Morning/Night

นวัตกรรมผลิตภัณฑ์บำรุงผิวสำหรับผิวบอบบางแพ้ง่าย วัตถุประสงค์เพื่อระคายเคือง แต่ต้องการผิวดูกระจ่างใสเปล่งปลั่งขึ้น กลุ่มผลิตภัณฑ์ PhDerma HYA Sensitive Morning / Night ประกอบด้วย คลีนเซอร์ทำความสะอาดผิวหน้า เซรั่มบำรุงผิวหน้า และครีมบำรุงผิวกาย ทุกผลิตภัณฑ์อุดมด้วยสารไฮยาลูรอน (Hyaluron) ที่ช่วยเสริมสร้างเกราะให้ผิวคงความชุ่มชื้น นุ่ม เนียน กระชับ ดูเต่งตึงขึ้น และสารสกัดจากลิลลี่ทะเลขาว (Sea Lily Extract) ที่ช่วยปกป้องผิวพร้อมลดเลือนจุดด่างดำและความหมองคล้ำอย่างอ่อนโยน ทั้งสามผลิตภัณฑ์จะมีเนื้อผลิตภัณฑ์ 2 แบบเพื่อใช้แยกระหว่างกลางวันและกลางคืนเพราะสภาวะแวดล้อมในกลางวันและกลางคืนมีผลต่อผิวที่แตกต่างกัน



3. PhDerma ActivWhite

นวัตกรรมผลิตภัณฑ์บำรุงผิวสำหรับผู้ที่มีปัญหาจุดด่างดำ ผิวหมองคล้ำที่ยากจะลดเลือน เปรียบเทียบผลลัพธ์กับทรีตเมนต์ที่ใช้แสงที่มีช่วงความยาวคลื่น 420 nm ถึง 1200 nm (Intense Pulse Light; IPL Treatment) และทรีตเมนต์ผลึกสารบำรุงผ่านผิวหนัง (Iontophoresis; IONTO Treatment) ซึ่งเป็นที่นิยมในคลินิก เพื่อยับยั้งกระบวนการเกิดเมลานินใต้ผิวหนัง ช่วยจัดการปัญหาผิวหมองคล้ำ ฝ้าแดด และจุดด่างดำได้อย่างตรงจุด ให้ผิวดูกระจ่างใสขึ้นอย่างเป็นธรรมชาติ PhDerma Active White ได้รับความนิยมอย่างแพร่หลาย พิสูจน์ได้จากรางวัล Watson's HWB Awards สาขา Best Selling Whitening Serum ในปี 2561 และ Best Selling Exclusive Brand Whitening Serum ในปี 2563



BEST KOREA

베스트 코리아

Best Korea

ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าแบบของ Best Korea จำหน่ายครั้งแรกในปี 2558 จากแนวทางการนำส่วนผสมที่แปลกใหม่จากต่างประเทศและได้รับความนิยมที่มีในผลิตภัณฑ์ที่มีประสิทธิภาพสูงเทียบเท่ากับผลิตภัณฑ์เคาน์เตอร์แบรนด์มาจัดจำหน่ายในรูปแบบของด้วยราคาย่อมเยาเข้าถึงได้ กลุ่มเป้าหมายคือผู้บริโภคที่ชื่นชอบการลองสินค้าใหม่ มักซื้อผลิตภัณฑ์เพื่อความงามที่ร้านสะดวกซื้อในราคาไม่เกิน 50 บาทต่อครั้งเพื่อให้ตัดสินใจซื้อได้ง่ายและไม่จำเป็นต้องซื้อแบบปริมาณมากและมีราคาแพง Best Korea มุ่งเน้นการคัดสรรส่วนผสมที่แปลกใหม่มีประสิทธิภาพ เห็นผลจริง ให้ผลลัพธ์ผิวสวยแบบผิวสาวเกาหลีและปรับเนื้อผลิตภัณฑ์ให้เหมาะกับปัญหาผิวของผู้บริโภคและสภาพอากาศของไทย Best Korea มียอดขายกว่า 50 ล้านซองตั้งแต่เริ่มจัดจำหน่ายในปี 2558 จนถึงปี 2562 มีผลิตภัณฑ์ที่โดดเด่นดังนี้



1. Best Korea Plankton Collagen Serum

เซรั่มน้ำตบแพลงก์ตอนเพื่อจัดการปัญหาผิวไหม้ รอยตีนกา มีสารสกัดจากแพลงก์ตอน น้ำทะเลลึกและคอลลาเจน พร้อมสารสกัดจากสาหร่ายแดง (แอสตาแซนธิน) ช่วยให้ผิวดูกระจ่างใส นุ่ม กระจับ พู เต่งขึ้น ฟันบำรุงผิว ลดเลือนริ้วรอย คืนความอ่อนเยาว์ และบำรุงให้ผิวแข็งแรงขึ้น เปลี่ยนผิวไหม้จากการนอนน้อย มลภาวะหรือแสงแดด ให้ผิวกลับดูสดใสเต่งตึง ดูมีชีวิตชีวา ลักษณะเนื้อครีมเซรั่มเข้มข้นจะแตกตัวเป็นน้ำเมื่อใช้มือตบเนื้อครีมเบาๆ ลงบนผิวเพื่อให้เซรั่มซึมเข้าสู่ผิวได้ง่าย



2. Best Korea Eggplant Melasma Super Serum

ซูเปอร์เซรั่มมะเขือม่วงเพื่อจัดการปัญหาผิวที่มีฝ้าแดด จุดด่างดำและผิวหมองคล้ำ มีสารสกัดจากมะเขือม่วงซึ่งอุดมไปด้วยสารแอนโทไซยานิน (Anthocyanin) ซึ่งเป็นแอนติออกซิแดนต์ที่มีประสิทธิภาพสูงกว่าวิตามินซีและอีถึง 2 เท่า และกิกะไวท์ (Gigawhite) ที่เป็นส่วนผสมเพื่อผิวกระจ่างใสจากพืชธรรมชาติ 7 ชนิด ช่วยลดรอยสิ่ว จุดด่างดำ หรือแม้กระทั่งฝ้าแดดสะสมให้ดูจางลงอย่างรวดเร็ว ให้สีผิวดูสม่ำเสมอและกระจ่างใสขึ้น เนื้อของผลิตภัณฑ์มีความบางเบา จึงเหมาะสำหรับการใช้บำรุงผิวได้ทุกวัน



3. Best Korea Black Gel Face Pack

เจลมาสก์ลอกสิวเสี้ยนด้วยพลังต้านอนุมูลอิสระ เป็นมาสก์ลอกผิวหน้าแบบลอกออก (ใช้รายสัปดาห์) ที่อุดมด้วยแร่ธาตุจากถ่านหินภูเขาไฟกว่า 50 ชนิด เพื่อการดูแลผิวถึง 3 ขั้นตอน ได้แก่ ลอกความมัน ลอกสิวเสี้ยน และลอกสิ่งสกปรกและเซลล์ผิวที่ตายแล้ว เพื่อให้ผิวดูกระจ่างใสขึ้น รูขุมขนสะอาด ดูกระจับและเล็กลง เห็นผลตั้งแต่ครั้งแรกที่ใช้ เนื้อผลิตภัณฑ์มีลักษณะเป็นเจลสีดำเมื่อทาทั่วหน้าและจะแห้งเป็นรูปแบบมาสก์ที่ลอกออกได้เมื่อทิ้งไว้ประมาณ 20 นาที สามารถใช้ทำความสะอาดผิวได้ทุกสัปดาห์



Sis2Sis

씨스투씨스



ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง 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 มีเจตสียอดนิยมจากประเทศเกาหลีใต้ให้หลากหลาย ผู้บริโภคจึงซื้อได้ครบเจดสีหรือครบชนิดผลิตภัณฑ์ตามที่ต้องการโดยไม่ต้องกังวลเรื่องค่าใช้จ่ายหรือกลัวจะสิ้นเปลืองจากการใช้ไม่หมด Sis2Sis ได้รับการตอบรับเป็นอย่างดีจากผู้บริโภค

แม้ว่าสถานการณ์โรคระบาดเชื้อไวรัสโควิด-19 จะมียผลต่อยอดขายของการซื้อเครื่องสำอางที่อาจลดลงเพราะผู้บริโภคออกจากบ้านน้อยและไม่ใช้เครื่องสำอาง แต่บริษัทฯ ก็มีแผนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ในไตรมาสที่ 1 ปี 2564 ได้แก่ แป้งและรองพื้นที่มีส่วนผสมของสาร Hyaluron ที่ช่วยควบคุมความมัน ปกปิดปัญหาผิวและช่วยบำรุงผิวหน้า โดยออกแบบให้สูตรของแป้งและรองพื้นเหมาะสำหรับการใส่หน้ากากอนามัยเพื่อให้สอดคล้องกับพฤติกรรมของผู้บริโภคในสถานการณ์โรคระบาด

ROJUKISS

의사 제안



ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร Rojukiss 3X Supplement

ในเดือนมีนาคม 2563 Rojukiss ได้ขยายผลิตภัณฑ์เข้าสู่กลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เพื่อช่วยให้ผู้บริโภคดูแลสุขภาพได้ครบวงจรบำรุงผิวได้จากภายในและภายนอกกลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมอาหารโรจูคิสกับแนวคิด 'สามเม็ดในซองเดียว' ที่มีการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯได้ทำงานอย่างใกล้ชิดกับนักโภชนาการที่เชี่ยวชาญและพบว่าวิตามินหรือสารอาหารบางชนิดจะให้ผลลัพธ์หรือประสิทธิภาพดีขึ้นเมื่อทานร่วมกันซึ่งแตกต่างจากผลิตภัณฑ์เสริมอาหารอื่นในตลาดผลิตภัณฑ์เสริมอาหารโรจูคิสเป็นแบบ 3 เม็ดครบในหนึ่งซอง โดยมี 3 สูตรตามความต้องการของผู้บริโภคคือ 1) สูตรกลูตา ซี อะเซโรลา (Gluta C Acerola) 2) สูตร ซิงค์ เอ เบต้าซี (Zinc A Beta C) 3) สูตร คอลลาเจน โคคิวเทน อี (Collagen CoQ10 E)

ในเดือนธันวาคม 2563 บริษัทฯ ได้ออกผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อสุขภาพเพิ่มเติมภายใต้แบรนด์ Rojukiss อย่างโรจูคิส สูตรเบต้ากลูแคน เพื่อตอบสนองความสนใจและความต้องการของผู้บริโภคเรื่องสุขภาพที่มีมากขึ้นอย่างต่อเนื่องในช่วงและภายหลังการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19



2 ลักษณะการให้บริการ

ตั้งแต่ไตรมาส 2 ปี 2562 บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยการให้บริการคำปรึกษาในการพัฒนาธุรกิจ กลยุทธ์การตลาดและการขายสำหรับบริษัทพันธมิตรของบริษัทฯ ซึ่งดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางภายใต้แบรนด์ Sis2Sis ในประเทศอินโดนีเซีย โดยบริษัทฯ เป็นผู้นำหน้าที่ศึกษาข้อมูลเชิงลึกของภาวะการแข่งขัน ความต้องการและพฤติกรรมของผู้บริโภค และให้คำปรึกษาในการพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคชาวอินโดนีเซีย บริษัทฯ จึงได้ร่วมกับพันธมิตรผู้ผลิตในประเทศอินโดนีเซียที่มีความเชี่ยวชาญในการผลิต รวมถึงมีโรงงานการผลิตที่มีมาตรฐานฮาลาลของประเทศอินโดนีเซียและมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ มาอย่างยาวนาน PT Kreasi Kosmetika Indonesia (“KKI” หรือ “บริษัทตัวแทน”) โดย KKI เป็นบริษัทย่อยของ Cosmax Indonesia โดยการเข้าทำสัญญา 1) การให้สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า Sis2Sis สำหรับการผลิตสินค้าและจัดจำหน่ายในประเทศอินโดนีเซีย และ 2) การให้คำปรึกษาสภาพภาวะอุตสาหกรรมเครื่องสำอางในประเทศอินโดนีเซีย การวิจัยตลาดเพื่อการพัฒนาผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ Sis2Sis และการให้คำปรึกษาในความร่วมมือกับตัวแทนจัดจำหน่ายในลักษณะพื้นฐานและในเชิงกลยุทธ์ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาที่ปรึกษาด้านการตลาดและการขายกับตัวแทนผู้จัดจำหน่ายของ KKI ในประเทศอินโดนีเซีย ได้แก่ PT Catur Sentosa Anugerah (“CSAN” หรือ “ผู้จัดจำหน่าย”) ซึ่งเป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้า Sis2Sis ผ่านเครือข่ายผู้ค้าปลีกทั่วประเทศอินโดนีเซีย โดยมีสรุปสาระสำคัญของสัญญาดังนี้

สัญญาให้บริการที่ปรึกษาทางด้านการตลาดและการจัดจำหน่าย

วันที่	1 พฤษภาคม 2562
คู่สัญญา	CSAN บริษัทฯ
อายุสัญญา	3 ปีจากวันที่ของสัญญา และต่ออายุเป็นระยะเวลา 3 ปีโดยอัตโนมัติ หากคู่สัญญาไม่แจ้งความประสงค์ที่จะเลิกสัญญา
มูลค่าสัญญา	คิดตามมูลค่าสินค้าของผลิตภัณฑ์ Sis2Sis ที่ CSAN ขายให้แก่ผู้ค้าปลีกในประเทศอินโดนีเซีย
การเลิกสัญญา	คู่สัญญาสามารถแจ้งความประสงค์ที่จะเลิกสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษรต่อคู่สัญญาอีกฝ่ายเป็นระยะเวลา 60 วันในกรณีที่คู่สัญญาอีกฝ่ายละเมิดข้อกำหนดในสัญญา
เงื่อนไขสำคัญ	CSAN ว่าจ้างให้บริษัทฯ ดำเนินการดังต่อไปนี้ - ศึกษาสภาพแวดล้อมเครื่องสำอางในประเทศอินโดนีเซียและพิจารณากลุ่มลูกค้าเป้าหมาย ผลิตภัณฑ์ และการตลาดสำหรับผลิตภัณฑ์ Sis2Sis - ให้คำแนะนำช่องทางการจัดจำหน่ายเพื่อดึงดูดผู้ค้าปลีก - วางแผนการตลาดและสื่อสารกับผู้บริโภคสำหรับผลิตภัณฑ์ Sis2Sis - จัดทำเอกสารการขายและการตลาด
กฎหมายที่ใช้บังคับ	กฎหมายอินโดนีเซีย

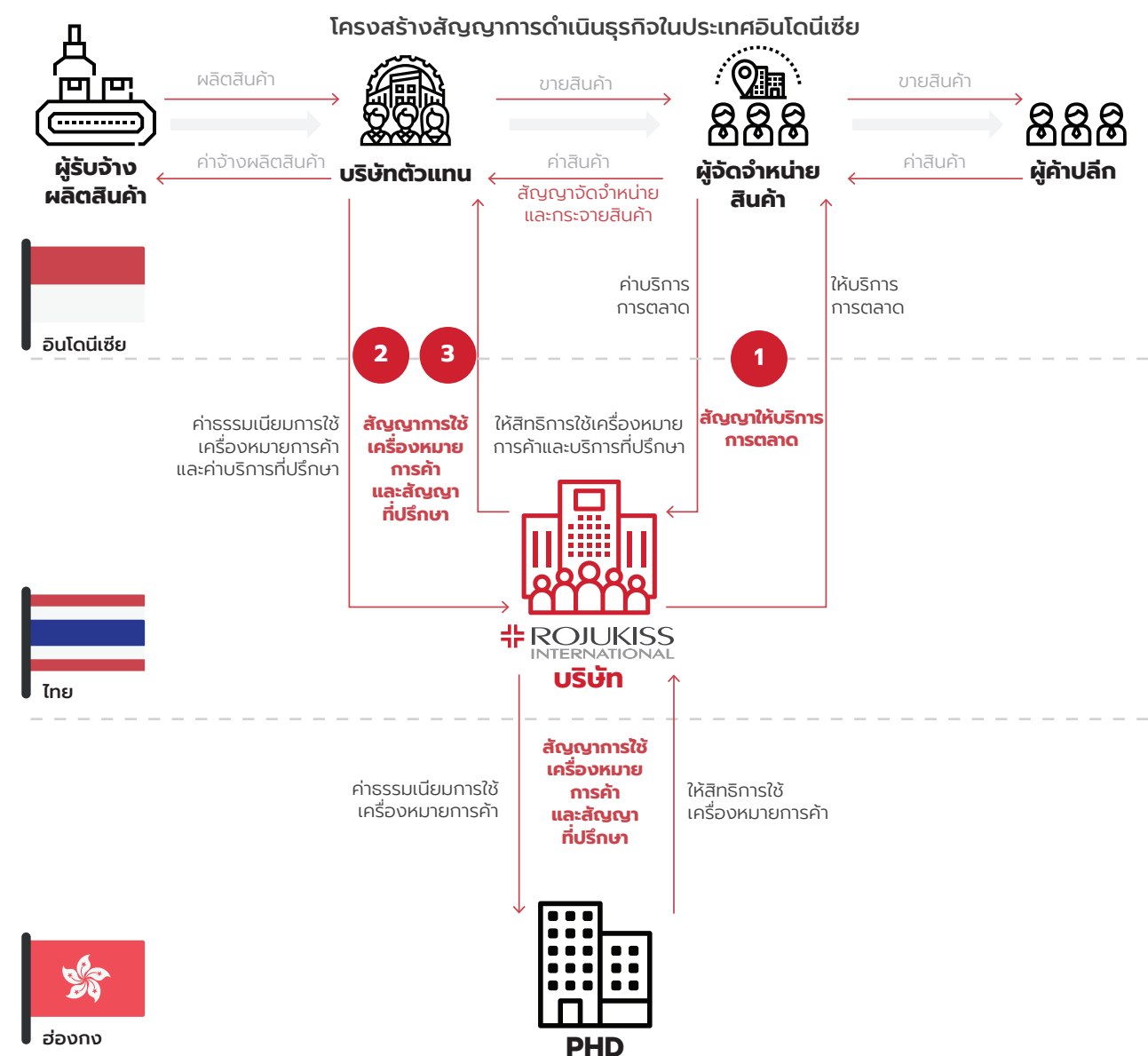
สัญญาให้บริการที่ปรึกษาด้านการพัฒนาธุรกิจ

วันที่	1 พฤษภาคม 2562
คู่สัญญา	KKI บริษัทฯ
อายุสัญญา	3 ปีจากวันที่ของสัญญา และต่ออายุเป็นระยะเวลา 3 ปีโดยอัตโนมัติ หากคู่สัญญาไม่แจ้งความประสงค์ที่จะเลิกสัญญา
มูลค่าสัญญา	คิดตามมูลค่าสินค้าของผลิตภัณฑ์ Sis2Sis ที่ KKI ขายให้ CSAN เพื่อจัดจำหน่ายในประเทศอินโดนีเซีย
การเลิกสัญญา	คู่สัญญาสามารถแจ้งความประสงค์ที่จะเลิกสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษรต่อคู่สัญญาอีกฝ่ายเป็นระยะเวลา 60 วันในกรณีที่คู่สัญญาอีกฝ่ายละเมิดข้อกำหนดในสัญญา
เงื่อนไขสำคัญ	KKI ว่าจ้างให้บริษัทฯ ดำเนินการดังต่อไปนี้ - ศึกษาสภาพแวดล้อมเครื่องสำอางในประเทศอินโดนีเซียและพิจารณาถึงโอกาสในการพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อออกผลิตภัณฑ์ใหม่ภายใต้ Sis2Sis - ให้คำแนะนำด้านความร่วมมือกับผู้ค้าปลีกในลักษณะพื้นฐานและในเชิงกลยุทธ์ สำหรับขั้นตอนการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ และกลยุทธ์ในการตลาดและการขายเครื่องหมายการค้าหรือผลิตภัณฑ์ Sis2Sis
กฎหมายที่ใช้บังคับ	กฎหมายอินโดนีเซีย

สัญญาการใช้เครื่องหมายการค้า

วันที่	1 พฤษภาคม 2562
คู่สัญญา	KKI บริษัทฯ
อายุสัญญา	3 ปีจากวันที่ของสัญญา
มูลค่าสัญญา	KKI จะชำระค่าธรรมเนียมให้แก่บริษัทฯ คิดเป็นร้อยละของยอดขายซึ่ง KKI ได้รับจากการขายผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ
การเลิกสัญญา	คู่สัญญาสามารถแจ้งความประสงค์ที่จะเลิกสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษรต่อคู่สัญญาอีกฝ่ายเป็นระยะเวลา 30 วันในกรณี ที่คู่สัญญาอีกฝ่ายละเมิดข้อกำหนดในสัญญา
เงื่อนไขสำคัญ	บริษัทฯ ตกลงที่จะให้ KKI ทำสัญญาให้สิทธิการใช้ความรู้เชิงขั้นตอน ชื่อและเครื่องหมาย และทรัพย์สินทางปัญญาต่อกับบุคคลดังต่อไปนี้ - ผู้ผลิตเพื่อทำการผลิตผลิตภัณฑ์ - ผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ตามที่กำหนดไว้ในเอกสารแนบท้ายสัญญา เพื่อให้ผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ดังกล่าวมีสิทธิในการทำการตลาด ขาย และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในประเทศอินโดนีเซีย
กฎหมายที่ใช้บังคับ	กฎหมายอินโดนีเซีย

แผนภาพดังต่อไปนี้แสดงโครงสร้างการดำเนินธุรกิจในประเทศอินโดนีเซีย



3. การตลาดและการแข่งขัน

3.1 ปัจจัยความสำเร็จ นโยบายการตลาดและกลยุทธ์การแข่งขัน

หากพิจารณาข้อมูลมูลค่าตลาดตามข้อมูลของ Nielsen ซึ่งได้ทำการศึกษาตลาดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าในช่องทางออฟไลน์ ครอบคลุมยอดขายของตลาดแมส (mass market) ได้แก่ ช่องทางร้านค้าสมัยใหม่ (Modern Trade) และร้านค้าทั่วไป (General Trade) แต่ไม่ครอบคลุมตลาดสินค้าลักซ์วรี (luxury market) ที่ขายสินค้าผ่านเคาน์เตอร์ในห้างสรรพสินค้า ตลาดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าของผู้หญิง (Women Facial Moisturizer) ซึ่งเป็นประเภทของกลุ่มผลิตภัณฑ์หลักที่บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอยู่จะมีมูลค่าตลาดระหว่างปี 2560 – 2563 เป็นดังนี้

ตารางแสดงมูลค่าตลาดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าของผู้หญิง (Women Facial Moisturizer) ของประเทศไทยระหว่างปี 2560 - 2563 (หน่วย : ล้านบาท)

ตลาดผลิตภัณฑ์บำรุง ผิวหน้าของผู้หญิง (Women Facial Moisturizer)	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563	อัตราการเติบโตเฉลี่ย ระหว่างปี 2560 - 2563
มูลค่าตลาด	8,839	9,373	10,116	9,189	ร้อยละ 1.0

ที่มา : Nielsen Retail Audit, Facial Moisturizer Total Thailand December 2019

บริษัทฯ เติบโตอย่างต่อเนื่องด้วยการพัฒนานวัตกรรมผลิตภัณฑ์ที่มีประสิทธิภาพ มีแบรนด์หลากหลายและมีการทำการตลาดอย่างต่อเนื่องเพื่อตอบสนองความต้องการและให้สอดคล้องกับพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ในปี 2563 บริษัทฯ มียอดขายสูงสุดเป็นอันดับ 5 ในกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าของผู้หญิง (Women Facial Moisturizer) ในประเทศไทย และมียอดขายสูงสุดเป็นอันดับ 1 ของบริษัทที่ก่อตั้งและบริหารงานโดยคนไทยในกลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าว (ตามข้อมูลผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าของ Nielsen)

ตารางแสดงส่วนแบ่งตลาดของบริษัทในกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าของผู้หญิง (Women Facial Moisturizer) ในประเทศไทย 10 อันดับแรก ระหว่างปี 2560 – 2563 (หน่วย : ร้อยละ)

บริษัท	ส่วนแบ่งตลาด ปี 2560	ส่วนแบ่งตลาด ปี 2561	ส่วนแบ่งตลาด ปี 2562	ส่วนแบ่งตลาด ปี 2563
บริษัท ลอรีอัล (ประเทศไทย) จำกัด	28.4	26.1	24.5	22.3
พรอกเตอร์ แอนด์ แกมเบล (ประเทศไทย) จำกัด	17.8	16.7	16.3	14.5
บริษัท ไบเออร์สตอร์ฟ (ประเทศไทย) จำกัด	8.3	9.1	10.0	11.6
บริษัท ยูนิลีเวอร์ (ประเทศไทย) จำกัด	9.9	9.6	9.3	9.0
บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	1.7	3.0	4.1	5.0
บริษัท โรห์ได้-เมนโทลาทัม (ประเทศไทย) จำกัด	3.9	3.9	3.7	4.2
บริษัท สมุท อี จำกัด	2.9	2.3	1.7	1.4
บริษัท ดู เดย์ ดรีม จำกัด (มหาชน)	4.1	4.9	3.3	1.7
บริษัท เจแอลซี กรุ๊ป จำกัด	0.1	0.7	0.9	1.4
บริษัท จอห์นสัน แอนด์ จอห์นสัน (ประเทศไทย) จำกัด	1.6	1.3	1.2	0.9
บริษัท คาร์มาร์ท จำกัด (มหาชน)	1.7	1.2	0.8	0.6

ที่มา : Nielsen Retail Audit, Facial Moisturizer Total Thailand September 2020

ตารางแสดงส่วนแบ่งตลาดของแบรนด์ในกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าของผู้หญิง (Women Facial Moisturizer) ในช่องทางร้านสะดวกซื้อในประเทศไทย 8 อันดับแรก ระหว่างปี 2560 – 2563 (หน่วย : ร้อยละ)

แบรนด์	ส่วนแบ่งตลาด ปี 2560	ส่วนแบ่งตลาด ปี 2561	ส่วนแบ่งตลาด ปี 2562	ส่วนแบ่งตลาด ปี 2563
Garnier	27.4	22.7	19.1	20.6
Olay	18.5	17.9	17.5	15.0
Ponds	12.4	13.6	14.1	14.1
Rojukiss	0.0	5.1	8.6	12.2
L'Oreal	10.2	8.5	11.7	9.8
Hada Labo	7.3	6.1	5.2	5.2
Snail White	3.5	7.8	6.6	4.5
Sistar	NA	0.8	2.3	2.5

ที่มา : Nielsen Retail Audit, Facial Moisturizer Total Thailand December 2020

ถึงแม้ในช่วงการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ยอดขายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวภายใต้แบรนด์ Rojukiss ผ่านช่องทางร้านสะดวกซื้อก็ยังเติบโตอย่างต่อเนื่อง โดย แบรนด์ Rojukiss มีส่วนแบ่งตลาดถึงร้อยละ 12.2 ของยอดขายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวผ่านช่องทางร้านสะดวกซื้อทั้งหมดในปี 2563 สาเหตุหลักมาจากการเติบโตยอดขายของผลิตภัณฑ์ใหม่ภายใต้แบรนด์ Rojukiss ได้แก่ Rojukiss Eye for Face Cream ที่ออกวางตลาดตั้งแต่เดือนสิงหาคม ปี 2562 ที่ยังคงเติบโตต่อเนื่อง และ Rojukiss White Night Serum ที่ออกวางตลาดในเดือนมีนาคม ปี 2563 ซึ่งในช่วงการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19

จากความสำเร็จเบื้องต้น บริษัทฯ มีปัจจัยความสำเร็จ นโยบายการตลาดและกลยุทธ์การแข่งขันสรุปได้ดังนี้

1. การสร้างแบรนด์ที่มีเอกลักษณ์และแข็งแกร่งเพื่อให้เป็นที่จดจำและดึงดูดผู้บริโภค
2. การสร้างแบรนด์ที่หลากหลายภายใต้เครื่องหมายการค้าต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อตอบสนองความต้องการของกลุ่มผู้บริโภคกลุ่มต่างๆ ได้อย่างครอบคลุม
3. การพัฒนาผลิตภัณฑ์อันเป็นนวัตกรรมใหม่ที่แตกต่างอย่างต่อเนื่องและรวดเร็ว เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภคที่หลากหลายและเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา หรือสร้างความต้องการใหม่ในกลุ่มผู้บริโภค
4. การนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพสูง ใช้แล้วเห็นผลลัพธ์ชัดเจน และปลอดภัย เพื่อให้ผู้บริโภคเกิดความประทับใจและความภักดีต่อแบรนด์หรือผลิตภัณฑ์ จนเกิดการซื้อซ้ำและบอกต่อ
5. การทำการตลาดและการสื่อสารโดยใช้ความเข้าใจผู้บริโภคในเชิงลึกเป็นแกนหลักในการพัฒนาแผนงาน เพื่อให้โดนใจกลุ่มเป้าหมาย สร้างการรับรู้ การจดจำแบรนด์และสรรพคุณของผลิตภัณฑ์ และให้เกิดการพูดถึงในวงกว้าง
6. การเลือกใช้ช่องทางการสื่อสารหลากหลายได้อย่างตรงจุดเพื่อให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายของแต่ละแบรนด์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

3.2 กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

บริษัทฯ ได้คำนึงถึงความต้องการของผู้บริโภคที่หลากหลายและแตกต่างกัน จึงได้คิดค้นและพัฒนาตราสินค้าเพื่อตอบสนองความต้องการของกลุ่มผู้บริโภคได้อย่างหลากหลายและครอบคลุม

แบรนด์	กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย	คำอธิบาย
 Premium Mass	กลุ่มลูกค้าที่มีกำลังซื้อปานกลางถึงสูง มีปัญหาผิวแก่ยาก และต้องการเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพ	
 Derma Skincare	กลุ่มลูกค้าที่มีกำลังซื้อสูง มีผิวที่บอบบางแพ้ง่าย แต่ยังคงต้องการผลิตภัณฑ์ที่มีประสิทธิภาพเห็นผลและปลอดภัย	
 Modern Skincare	กลุ่มลูกค้าอายุน้อย ต้องการผลิตภัณฑ์ที่แปลกใหม่ตลอดเวลา ให้ความสำคัญกับความคุ้มค่าและความสะดวก	
 Convenient Beauty Mass	กลุ่มลูกค้าอายุน้อย ต้องการผลิตภัณฑ์ที่แปลกใหม่ตลอดเวลา ให้ความสำคัญกับความคุ้มค่าและความสะดวก	
 Mass Skincare	กลุ่มลูกค้าที่มีกำลังซื้อปานกลาง มีความสนใจในผลิตภัณฑ์ที่มีส่วนผสมจากธรรมชาติ	

3.3 ช่องทางการจัดจำหน่าย

3.3.1 ช่องทางการจัดจำหน่ายในประเทศไทย

บริษัทฯ จำหน่ายสินค้าผ่านช่องทางการจัดจำหน่ายต่างๆ ในประเทศทั้งหมด 3 ช่องทางหลัก ได้แก่ 1) ร้านค้าสมัยใหม่ (Modern Trade) 2) ร้านค้าทั่วไป (General trade) 3) ช่องทางออนไลน์ (E-Commerce) โดยบริษัทฯ มีการเข้าทำสัญญาหรือข้อตกลงทางการค้ากับคู่ค้าเพื่อกำหนดเงื่อนไขทางการค้าเป็นรายปี เช่นราคาขาย ส่วนลด ค่าการตลาด ค่ากระจายสินค้า และเป้าหมายยอดขาย เป็นต้น ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีการขายสินค้าส่วนใหญ่ในลักษณะขายขาด ยกเว้นการขายสินค้าให้แก่ ร้านวัตสัน (Watsons) 24Shopping และ EVEANDBOY ที่มีการขายสินค้าในลักษณะกึ่งขายขาด รวมถึงการฝากขายผ่านช่องทางออนไลน์ผ่าน Shopee สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2561 2562 และ 2563 ยอดขายของบริษัทฯ ตามช่องทางการจัดจำหน่าย มีดังนี้

สายผลิตภัณฑ์/กลุ่มธุรกิจ	งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2561		2562		2563	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ

รายได้รวมตามช่องทางการจัดจำหน่าย

1. รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์						
ร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade)	816.8	86.6	1,017.7	85.9	777.8	80.2
ร้านค้าทั่วไป (General Trade)	113.5	12.0	140.4	11.8	133.9	13.8
ช่องทางออนไลน์ (E-Commerce)	4.2	0.4	6.5	0.6	12.9	1.3
ส่งออกผ่านตัวแทนจำหน่ายสินค้าในประเทศไทย (Cross Border)	8.5	0.9	20.3	1.7	20.4	2.1
ส่งออกผ่านตัวแทนจำหน่ายสินค้าในต่างประเทศ(Foreign Distributor)					24.8	2.6
ช่องทางอื่นๆ	-	-	0.1	0.0	-	-
รายได้รวมจากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์	943.0	100.0	1,185.0	100.0	970.2	100.0
หัก ประมาณการรับสินค้าคืน	(3.6)		(6.9)		(2.8)	
หัก ส่วนลดทางการค้า	(76.2)		(90.3)		(40.7)	
รายได้รวมจากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ – สุทธิ	863.2		1,087.7		926.7	
2. รายได้จากการให้บริการ	-		50.1		38.3	
3. รายได้อื่น	2.2		2.6		1.3	
รวมรายได้	865.4		1,140.6		966.3	

ช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้าในประเทศไทยของบริษัทฯ อธิบายได้ดังนี้

1) ร้านค้าสมัยใหม่ (Modern Trade) แบ่งออกได้เป็น

1.1 ร้านสะดวกซื้อ (Convenience Store)

ร้านค้าปลีกขนาดเล็กที่มีการกระจายของสาขามากตามชุมชนทั่วทุกพื้นที่ เน้นการบริหารจัดการที่ทันสมัยและสถานที่ตั้งร้านค้าที่ง่ายต่อการเดินทาง โดยสินค้าที่วางจำหน่ายมักเป็นสินค้าที่ใช้นในชีวิตประจำวัน และเน้นเปิดบริการตลอด 24 ชั่วโมง ตัวอย่างร้านสะดวกซื้อ ได้แก่ 7-Eleven Family Mart โดยคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 52 ของรายได้รวมจากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ก่อนปรับปรุงด้วยประมาณการรับสินค้าคืนและส่วนลดทางการค้า สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

1.2 ร้านเพื่อสุขภาพและความงาม (Health & Beauty Store)

ร้านค้าที่เน้นการขายสินค้าเฉพาะด้านที่เกี่ยวกับเวชภัณฑ์บำรุงผิวเครื่องสำอาง ดูแลผิว ดูแลเส้นผม มีสินค้าที่หลากหลาย มีพนักงานคอยให้คำปรึกษาและช่วยเหลือ มีสาขากระจายอยู่ในแหล่งชุมชนใหญ่หรืออาจจะอยู่ในห้างสรรพสินค้า ตัวอย่างร้านสุขภาพและความงาม ได้แก่ Watson Boots Eveandboy

1.3 ร้านค้าขนาดใหญ่ (Big Retail Store)

ร้านค้าขนาดใหญ่ที่มีการขายสินค้าอุปโภคบริโภคที่หลากหลายชนิดรวมถึงอาหารสด ผัก ผลไม้ รวมถึงมีพื้นที่เช่าร้านค้าด้านนอก ที่นอกเหนือจากพื้นที่ขายสินค้า ได้แก่ ร้านค้าซูเปอร์มาร์เก็ต ไฮเปอร์มาร์เก็ต หรือแคชแอนด์แคร์ ตัวอย่างร้านค้าขนาดใหญ่ ได้แก่ Tesco Lotus BigC Tops Makro

2) ร้านค้าทั่วไป (General Trade)

ร้านค้าทั่วไปมีการกระจายอยู่อย่างกว้างขวางทั่วประเทศไทย ซึ่งผู้บริโภคสามารถเข้าถึงได้อย่างทั่วถึงและรวดเร็ว เนื่องจากร้านค้าทั่วไปแบบนี้มีมากอยู่ในบริเวณใกล้เคียงกับชุมชนที่อยู่อาศัยหรือตามสถานที่ท่องเที่ยวที่สำคัญ มีทั้งรูปแบบร้านค้าปลีกและร้านค้าส่ง เช่น ร้านค้าเครื่องสำอางท้องถิ่น ซูเปอร์มาร์เก็ตท้องถิ่น ร้านสะดวกซื้อท้องถิ่น ร้านขายยาท้องถิ่น ร้านค้าส่งสินค้าอุปโภคบริโภคประจำท้องถิ่น และห้างสรรพสินค้าท้องถิ่นตามหัวเมืองใหญ่ ตัวอย่างร้านค้าทั่วไป ได้แก่ Top World, Win Cosmetics, Dara Cosmetics, Super Cheap, Je Leng

3) ช่องทางออนไลน์ (E-Commerce)

ช่องทางออนไลน์แบ่งออกเป็น (1) ร้านค้าออนไลน์ที่บริษัท ได้นำสินค้าไปทำการซื้อขายผ่านช่องทาง ได้แก่ ตลาดออนไลน์ (Market Place) ผ่าน Shopee (2) ในช่องทางอีคอมเมิร์ซของแบรนด์ของบริษัทฯ เอง ได้แก่ www.rojukiss.com และ (3) ช่องทางโซเชียลมีเดียของแบรนด์ โดยเป็นช่องทางที่บริษัทฯ เป็นผู้บริหารสินค้า ราคา และแผนการตลาดเอง ซึ่งถือเป็นการดำเนินธุรกิจโดยตรงกับผู้บริโภค ได้แก่ Facebook Rojukiss และ Line @Rojukiss (4) Media-commerce – ในเดือน มกราคม 2564 บริษัทฯ ได้ลงนามในบันทึกข้อตกลงกับบริษัทย่อยของบริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นผู้ดำเนินธุรกิจบันเทิงครบวงจรชั้นนำ ที่มีเครือข่ายศิลปินและสื่อต่าง ๆ เพื่อร่วมกันพัฒนาสินค้าและตราสินค้าใหม่ รวมถึงพัฒนาการตลาดในช่องทางที่เป็นการจัดจำหน่ายให้แก่ผู้บริโภคโดยตรงผ่านช่องทางสื่อต่าง ๆ เพื่อการเข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมายใหม่โดยตรง โดยจะเริ่มจัดจำหน่ายผ่านช่องทางดังกล่าวภายในต้นปี 2564 บริษัทฯ เชื่อว่าความร่วมมือดังกล่าวจะสร้างการรับรู้ ทดลองใช้ และซื้อซ้ำของฐานลูกค้ากลุ่มใหม่นี้อย่างรวดเร็ว

ช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้าในต่างประเทศของบริษัทฯ อธิบายได้ดังนี้

1) ส่งออกผ่านทางตัวแทนจัดจำหน่ายสินค้าในประเทศไทย (Cross Border)

สำหรับการจัดจำหน่ายสินค้าในประเทศลาวและกัมพูชา บริษัทฯ จัดจำหน่ายสินค้าให้แก่ผู้แทนจัดจำหน่ายสินค้า (Distributor) ซึ่งจะเป็นผู้จัดส่งสินค้าไปยังร้านค้าในประเทศดังกล่าว โดยที่ตัวแทนจัดจำหน่ายสินค้าเป็นผู้รับผิดชอบในการขนส่งสินค้าจากคลังสินค้าของตนในประเทศไทยไปยังคลังสินค้าและ/หรือร้านค้าของตนในต่างประเทศ

2) ส่งออกผ่านทางตัวแทนจัดจำหน่ายสินค้าในต่างประเทศ (Foreign Distributor)

นอกจากที่บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการคัดเลือกบริษัทพันธมิตรที่มีประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญและมีศักยภาพในการกระจายสินค้าและทำการตลาดในประเทศนั้น ๆ แล้ว บริษัทฯ ยังมีความยืดหยุ่นที่จะทำการปรับสูตรและรูปลักษณะผลิตภัณฑ์ให้สอดคล้องกับความต้องการและความนิยมของลูกค้าท้องถิ่นในแต่ละประเทศ เพื่อให้มั่นใจว่าแบรนด์ และ/หรือผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ จะประสบความสำเร็จในแต่ละประเทศ โดย ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทฯ ได้ขยายการกระจายสินค้าภายใต้แบรนด์ Sis2Sis ไปยังประเทศฟิลิปปินส์ผ่านตัวแทนจัดจำหน่ายท้องถิ่น เพื่อกระจายสินค้าไปทั่วประเทศฟิลิปปินส์ในช่วงไตรมาส 3 ปี 2563 นี้ รวมทั้ง บริษัทฯ ได้ขยายธุรกิจในส่วนของผลิตภัณฑ์บำรุงผิวภายใต้แบรนด์ Rojukiss เข้าจัดจำหน่ายในประเทศอินโดนีเซียผ่านทางตัวแทนจำหน่ายท้องถิ่น โดยเริ่มจำหน่ายร้านสะดวกซื้อและผ่านช่องทางออนไลน์ของตัวแทนจำหน่ายของบริษัทฯ ที่ www.sociolla.com

3) การให้บริการที่ปรึกษาด้านการพัฒนาธุรกิจ การตลาดและการจัดจำหน่ายแก่บริษัทพันธมิตรในต่างประเทศ

ในไตรมาส 2 ปี 2562 บริษัทฯ ได้ขยายธุรกิจไปในประเทศอินโดนีเซีย โดยการเข้าทำสัญญาให้สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า Sis2Sis กับบริษัทพันธมิตรผู้ผลิตและจัดจำหน่ายในประเทศอินโดนีเซีย เนื่องจากเงื่อนไขของสินค้าอุปโภคบริโภคในประเทศอินโดนีเซียจำเป็นที่จะต้องผ่านเงื่อนไขฮาลาลของประเทศอินโดนีเซีย บริษัทฯ จึงได้ร่วมมือกับบริษัทพันธมิตรดังกล่าวโดยการให้สิทธิใช้เครื่องหมายการค้าในการผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าภายใต้แบรนด์ Sis2Sis ในประเทศอินโดนีเซียที่ผ่านเงื่อนไขฮาลาลของประเทศอินโดนีเซียในการผลิตสินค้า นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาให้บริการที่ปรึกษาทางด้านการพัฒนาธุรกิจกับบริษัทพันธมิตรดังกล่าว และได้เข้าทำสัญญาให้บริการที่ปรึกษาทางด้านการตลาดและการขายกับบริษัทจัดจำหน่ายกระจายสินค้าของบริษัทพันธมิตรผู้ผลิตดังกล่าวอีกด้วย

3.4 นโยบายการพัฒนาและออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่ (New Product Development)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาและออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่เป็นอย่างมาก โดยเฉพาะการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ไม่เพียงเป็นนวัตกรรมที่มีคุณภาพสูง ตอบโจทย์ความต้องการของผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมาย และสร้างความต้องการใหม่ที่ยังไม่มีผลิตภัณฑ์อื่นที่มีอยู่ในตลาดสามารถตอบสนองได้ แต่ยังเป็นนวัตกรรมที่ผู้บริโภคทุกคนสามารถเข้าถึงได้ ทั้งนี้ บริษัทฯ ดำเนินการปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิมหรือพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีคุณสมบัติ รูปแบบผลิตภัณฑ์หรือบรรจุภัณฑ์ และราคา ที่เหมาะสมกับความต้องการของผู้บริโภคในแต่ละช่วงเวลา โดยมุ่งเน้นการมีนวัตกรรมที่แตกต่างโดดเด่นไปจากสินค้าอื่นในตลาด ซึ่งกระบวนการในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่เป็นกระบวนการที่บริษัทฯ ทำอย่างต่อเนื่อง โดยอ้างอิงจากผลการวิจัยตลาดและความต้องการของผู้บริโภคที่บริษัทฯ มีกระบวนการศึกษาและติดตามอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ได้มาซึ่งนวัตกรรมที่แปลกใหม่ หรือแม้แต่นวัตกรรมที่สร้างความต้องการใหม่ ๆ ของผู้บริโภค (Consumer's Unmet Needs) เป็นสำคัญ โดยบริษัทฯ ทำการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ทุกปี โดยมุ่งเน้นความรวดเร็วในการวิจัยตลาดศึกษาความต้องการของผู้บริโภค ความรวดเร็วคล่องตัวในการพัฒนาและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ ซึ่งถือเป็นข้อได้เปรียบของบริษัทฯ โดยเฉลี่ยบริษัทฯ ใช้เวลาในการพัฒนาผลิตภัณฑ์จนถึงการจัดจำหน่ายในตลาดเป็นระยะเวลาประมาณ 9 -12 เดือน ซึ่งอาจแตกต่างกันไปในแต่ละผลิตภัณฑ์โดยบริษัทฯ มีแนวทางและขั้นตอนในการทำงานดังนี้

1. **การทำความเข้าใจความต้องการของผู้บริโภคและภาพรวมตลาด** - ทีมการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์จะทำการศึกษาวิเคราะห์ และทำความเข้าใจการเปลี่ยนแปลงของความต้องการของผู้บริโภคกลุ่มต่าง ๆ โอกาสและการเปลี่ยนแปลงของตลาดและช่องทางการขาย ผลิตภัณฑ์ของคู่แข่งทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมถึงเทรนด์ของผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ ทั้งในและต่างประเทศอย่างสม่ำเสมอ โดย (1) ใช้ฐานข้อมูลตลาดของกลุ่มผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ จาก AcNielsen และ /หรือ Euromonitor และ/หรือ (2) ออกแบบและว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกในการทำการวิจัยการตลาดเพื่อเข้าใจพฤติกรรมและความต้องการของผู้บริโภคทั้งเชิงคุณภาพ (Qualitative Research) เช่น การสัมภาษณ์ผู้บริโภคในเรื่องของความต้องการที่ยังไม่ได้รับการตอบสนอง (Focus group discussion) และการทำการวิจัยการตลาดในเชิงปริมาณ (Quantitative Research) เช่น การทำแบบสำรวจกับผู้บริโภค (Consumer survey) และ (3) การศึกษาดูงานในต่างประเทศเพื่อให้เข้าใจเทรนด์ใหม่ ๆ ของตลาดและเทคโนโลยี เพื่อกำหนดแนวทางการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ แปรนตีใหม่ และแนวคิดของผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อตอบรับหรือสร้างเทรนด์ความต้องการในประเทศไทยและในภูมิภาค
2. **การประเมินแนวคิดผลิตภัณฑ์ใหม่** - หลังจากการทำความเข้าใจความต้องการของผู้บริโภคและภาพรวมตลาด ทีมการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์จะสร้างแนวคิดผลิตภัณฑ์ใหม่ต่าง ๆ ซึ่งแนวคิดนี้ประกอบไปด้วยทุกคุณลักษณะของผลิตภัณฑ์ ได้แก่ คุณสมบัติของผลิตภัณฑ์โดยเฉพาะที่เป็นความใหม่และแตกต่างจากสินค้าที่มีอยู่ในท้องตลาด ส่วนประกอบหลักของผลิตภัณฑ์ เนื้อสัมผัส สี กลิ่น การใช้งาน บรรจุภัณฑ์ ขนาด และราคาของผลิตภัณฑ์ โดยจะนำแนวคิดผลิตภัณฑ์ใหม่นี้ไปทดสอบกับผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมาย ทั้งในเชิงคุณภาพ (Qualitative Research) เช่น การว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกเพื่อสัมภาษณ์ผู้บริโภคเพื่อวัดผลการตอบรับแนวความคิดดังกล่าว (Focus group discussion) เพื่อให้แน่ใจว่าแนวคิดผลิตภัณฑ์ใหม่ตอบโจทย์ผู้บริโภคได้อย่างแท้จริงก่อนทำการจัดหาผู้ผลิต และ/หรือการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกเพื่อทำการวิจัยเชิงปริมาณ (Quantitative Research) เช่น การทำการทดสอบแนวคิดผลิตภัณฑ์ (Concept Test) เพื่อให้แน่ใจว่า ทั้งนี้ บริษัทฯ จะใช้ข้อมูลจากการประเมินแนวคิดผลิตภัณฑ์ใหม่เหล่านี้ในการจัดหาผู้ผลิตและกำหนดคุณลักษณะและคุณสมบัติต่าง ๆ ของผลิตภัณฑ์ใหม่แก่ผู้ผลิต อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่ได้มีแผนก R&D เป็นของตัวเองเนื่องจากบริษัทฯ ไม่ได้มีโรงงานผลิต
3. **การจัดหาผู้ผลิตผลิตภัณฑ์** - หลังจากที่ได้ทีมการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์ได้แนวคิดผลิตภัณฑ์ที่ตอบโจทย์ผู้บริโภคแล้ว ขั้นตอนต่อไปคือการจัดหาผู้ผลิตที่มีความสามารถในการผลิตสินค้าใหม่ดังกล่าว โดยจะมีการเชิญผู้ผลิตรายต่าง ๆ ที่มีความเชี่ยวชาญในการผลิตสินค้าในกลุ่มนั้น ๆ ทั้งในและต่างประเทศ เพื่อนำเสนอและพัฒนาผลิตภัณฑ์ตามแนวคิดผลิตภัณฑ์ใหม่ดังกล่าวโดยทีมการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์และทีมจัดซื้อของบริษัทฯ จะทำหน้าที่พิจารณาเปรียบเทียบและคัดเลือกผู้ผลิตตามเงื่อนไขต่าง ๆ ทั้งในด้าน คุณลักษณะ คุณสมบัติ คุณภาพของผลิตภัณฑ์ การดำเนินการผลิต และราคาต้นทุนสินค้าเป้าหมายที่บริษัทฯ ต้องการ เพื่อทำการผลิตต่อไป โดยทีมการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์จะทำงานกับฝ่าย R&D ของผู้ผลิตอย่างใกล้ชิดเพื่อให้ได้สูตรผลิตภัณฑ์และผลิตภัณฑ์สำเร็จที่ตรงกับแนวคิดผลิตภัณฑ์ดังกล่าวของบริษัทฯ
4. **การประเมินผลิตภัณฑ์ก่อนการนำสู่ตลาด** - ทีมการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์จะทำการประเมินผลิตภัณฑ์ตัวอย่างที่ได้พัฒนาขึ้นมา โดยทำการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกทดสอบที่แตกต่างหลากหลาย เช่น การประเมินในแง่คุณภาพและคุณสมบัติโดยการทดสอบทางคลินิก (Clinical Test) ที่ได้ทดสอบผลลัพธ์และความปลอดภัยของการใช้ผลิตภัณฑ์กับกลุ่มคนตัวอย่างภายใต้การกำกับควบคุมและวัดผลทางคลินิก การทดสอบการใช้ผลิตภัณฑ์ต้นแบบกับตัวอย่างผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมาย (Product Concept & Usage Test) เพื่อประเมินผลความพึงพอใจของผู้บริโภคที่มีต่อทั้งแนวคิดและการใช้ผลิตภัณฑ์ และ/หรือการทดสอบขนาดและราคา (Pricing Test) เพื่อใช้เป็นแนวทางในการกำหนดราคาแนะนำที่ถูกต้อง สร้างความคุ้มค่าให้แก่ผู้บริโภคเพื่อเกิดการทดลองซื้อและซื้อซ้ำ โดยบริษัทฯ จะว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกเพื่อทำการทดสอบหรือประเมินผลิตภัณฑ์ใหม่ก่อนที่จะทำการตัดสินใจนำผลิตภัณฑ์ออกสู่ตลาด หรือเพื่อนำผลการทดสอบมาปรับปรุงผลิตภัณฑ์ก่อนการออกจำหน่าย ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ มีความมั่นใจว่าผลิตภัณฑ์ที่จะนำออกสู่ตลาดมีโอกาที่จะประสบความสำเร็จสูงสุดและได้รับการยอมรับจากผู้บริโภคเป็นสำคัญ

ในการพัฒนาและออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่บริษัทฯ ได้คำนึงถึงปัจจัยสำคัญต่างๆ ดังนี้

- 1) การพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ต้องตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค โดยต้องเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีนวัตกรรม (Innovation) ที่โดดเด่นแตกต่าง ฝ่ายการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มีหน้าที่ในการสำรวจและวิเคราะห์ข้อมูลภาพรวมของตลาด ผลิตภัณฑ์คู่แข่งที่มีจำหน่ายทั้งในและต่างประเทศ ความต้องการของผู้บริโภค รวมถึงข้อมูลด้านเทคโนโลยีหรือนวัตกรรมต่างๆ จากทางผู้ผลิต โดยเป็นการหาข้อมูลและวิเคราะห์ข้อมูลอย่างต่อเนื่องเพื่อมองหาโอกาสในการสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ที่จะช่วยทำให้ความต้องการของผู้บริโภคที่ยังไม่ได้รับการตอบสนองนั้นเกิดขึ้นจริง หรือเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่เปลี่ยนไปตามพฤติกรรมใหม่ๆ ในแต่ละยุคสมัย เนื่องจากบริษัทฯ ต้องการเป็นผู้นำในการมอบนวัตกรรมใหม่ให้แก่ผู้บริโภคอย่างแท้จริง
- 2) ผลิตภัณฑ์ใหม่ต้องมีประสิทธิภาพดีกว่า เห็นผลลัพธ์จริง และปลอดภัยต่อผู้บริโภคเป็นสำคัญ บริษัทฯ ให้ความสำคัญในเรื่องของคุณภาพ ประสิทธิภาพและความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์เป็นหลัก เพื่อให้ผู้บริโภคมีความพึงพอใจต่อผลิตภัณฑ์และกลับมาซื้อซ้ำๆ จนเกิดความภักดีต่อตราสินค้าและผลิตภัณฑ์อันจะส่งผลให้บริษัทฯ ประสบความสำเร็จในระยะยาวและยั่งยืน ฝ่ายการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์จึงต้องมีการทดลองประสิทธิภาพของผลิตภัณฑ์เพื่อให้แน่ใจว่าได้ผลลัพธ์ตามสรรพคุณที่กล่าวอ้างไว้ และมีประสิทธิภาพที่ดีกว่าผลิตภัณฑ์อื่นในตลาด บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญต่อการคัดเลือกผู้ผลิตที่มีมาตรฐานการผลิตที่มีคุณภาพและความปลอดภัยในระดับสากล เช่น ต้องเป็นบริษัทที่ได้รับ ISO 22716 และ ASEAN Cosmetic GMP เป็นต้น
- 3) ผลิตภัณฑ์ใหม่ต้องสร้างความคุ้มค่าแก่ผู้บริโภค โดยมีขนาดและราคาที่เหมาะสมกับลูกค้ากลุ่มเป้าหมาย นอกจากการให้ความสำคัญในเรื่องของการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ตอบสนองความต้องการและมีความโดดเด่นในเรื่องคุณสมบัติและประสิทธิภาพที่ตรงใจผู้บริโภคแล้ว ผลิตภัณฑ์ใหม่ของบริษัทฯ ต้องสร้างความคุ้มค่าแก่ผู้บริโภค ได้แก่ การออกแบบขนาดและราคาที่เหมาะสมกับลูกค้ากลุ่มเป้าหมาย ซึ่งเป็นปัจจัยที่บริษัทฯ ให้ความสำคัญเป็นหนึ่งในกลยุทธ์ที่ผลักดันให้บริษัทฯ ประสบความสำเร็จ เพราะขนาดและราคาที่เหมาะสมจะทำให้ผู้บริโภคสามารถเข้าถึงและหาซื้อผลิตภัณฑ์เพื่อทดลองใช้ได้โดยง่าย และเมื่อได้เกิดการทดลองใช้แล้วก็จะนำไปสู่ความพึงพอใจและสร้างความคุ้มค่าในตัวผลิตภัณฑ์จนถึงการซื้อซ้ำๆ และมีความภักดีต่อตราสินค้าในที่สุด

ตั้งแต่ปี 2560 – 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ได้ออกผลิตภัณฑ์ใหม่ทั้งหมด 102 ผลิตภัณฑ์ สามารถสร้างยอดขาย (Gross Sales) รวมทั้งหมดที่เกิดจากผลิตภัณฑ์ใหม่ในช่วงเวลาดังกล่าวคิดเป็นจำนวนเงินประมาณ 850 ล้านบาท ตารางแสดงรายละเอียดรายได้จากการขายสินค้าก่อนหักค่าเผื่อการคืนสินค้าและรายการปรับปรุงทางบัญชี สำหรับรายได้จากผลิตภัณฑ์เดิมและผลิตภัณฑ์ใหม่

(หน่วย : ล้านบาท)	2560	2561	2562	2563	อัตราการเติบโต เฉลี่ย ระหว่างปี 2560 - 2562
ผลิตภัณฑ์เดิม	560.3	718.8	928.8	668.2	6.0
ผลิตภัณฑ์ใหม่ ^{1/}	75.4	224.2	256.2	302.0	58.8
รวม	635.7	943.0	1,185.0	970.2	15.1

หมายเหตุ: ^{1/} ยอดขายผลิตภัณฑ์ใหม่ หมายถึง ยอดขายของผลิตภัณฑ์ใหม่เฉพาะที่ออกภายในปีนั้น

3.5 การจัดหาวัตถุดิบ

ในการพัฒนาและผลิตผลิตภัณฑ์ บริษัทฯ ได้ว่าจ้างผู้ผลิตให้ดำเนินการผลิตให้บริษัทฯ โดยบริษัทฯ เป็นผู้กำหนดวัตถุดิบ (Active Ingredient) และคุณลักษณะสำคัญของผลิตภัณฑ์ในภาพรวม โดยทำงานร่วมกันกับผู้ผลิตในการกำหนดรายละเอียดและพัฒนาสูตรการผลิต รวมถึงกำหนดหรือปรับขั้นตอนการผลิตบางขั้นตอน เพื่อให้ได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์ที่ตรงกับที่บริษัทฯ ต้องการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีการว่าจ้างผู้ผลิตทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศเป็นผู้รับจ้างผลิตสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ โดยการสั่งซื้อจากต่างประเทศคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 71 ของมูลค่าการสั่งซื้อทั้งหมด โดยในการว่าจ้างผลิตนั้น บริษัทฯ คำนึงถึงองค์ความรู้และเทคโนโลยีการผลิตของผู้ผลิตที่สามารถตอบสนองความต้องการผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ที่มีคุณสมบัติที่ดีและมีความเฉพาะเจาะจง รวมทั้งสามารถตอบสนองต่อความต้องการของบริษัทฯ ได้เป็นอย่างดีและอย่างรวดเร็ว

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีแนวทางในการคัดเลือกผู้ผลิตที่จะสามารถพัฒนา ผลิต หรือส่งมอบผลิตภัณฑ์ได้ตามคุณสมบัติ คุณภาพ และราคาเป้าหมายที่บริษัทฯ ต้องการ โดยมีการคัดเลือกและเปรียบเทียบผู้ผลิตตามเงื่อนไขที่บริษัทฯ ระบุเอาไว้ (Supplier Calibration) นอกเหนือจากนั้น บริษัทฯ มีการประเมินผลผู้ผลิตอย่างน้อยทุกๆ 12 เดือนโดยพิจารณาจากคุณภาพของสินค้า ความตรงต่อเวลา ความถูกต้องของจำนวนสินค้า ราคา รวมถึงบริการ การประสานงาน และความยืดหยุ่นของผู้ผลิตต่อการเปลี่ยนแปลงอีกด้วย โดยหากผู้ผลิตรายใดมีคุณสมบัติที่เปลี่ยนแปลงไปจากเกณฑ์คัดเลือกครั้งแรก ฝ่ายจัดซื้อของบริษัทฯ จะสรุปการประเมินพร้อมทั้งข้อเสนอแนะให้แก่ผู้บริหารเพื่ออนุมัติต่อไป

3.6 นโยบายการกำหนดราคาผลิตภัณฑ์

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

1) การกำหนดราคาตามตำแหน่งทางการตลาดของแบรนด์

เนื่องจากบริษัทฯ มีผลิตภัณฑ์จัดจำหน่ายภายใต้แบรนด์ที่หลากหลาย โดยเฉพาะในหมวดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า บริษัทฯ จึงต้องมีการกำหนดราคาผลิตภัณฑ์ให้สอดคล้องกับคุณสมบัติของผลิตภัณฑ์และกลยุทธ์ทางด้านราคาของแบรนด์ โดยต้องมีราคาที่เหมาะสมกับกำลังซื้อของกลุ่มผู้บริโภคเป้าหมายและสอดคล้องกับตำแหน่งทางการตลาดของแบรนด์ เมื่อเปรียบเทียบกับแบรนด์อื่นๆ ของบริษัทฯ และกับแบรนด์คู่แข่งในตลาด

2) การกำหนดราคาตามต้นทุนผลิตภัณฑ์

ต้นทุนการผลิตเป็นอีกหนึ่งปัจจัยสำคัญในการใช้กำหนดราคา โดยฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์ ฝ่ายการตลาด และฝ่ายจัดซื้อจะทำงานร่วมกันในการคำนวณต้นทุนผลิตภัณฑ์ ค่าแรง และต้นทุนอื่นๆ เพื่อใช้ข้อมูลดังกล่าวเป็นหนึ่งในปัจจัยกำหนดราคาผลิตภัณฑ์ตามมาตรฐานกำไรขั้นต้นของแต่ละแบรนด์ของบริษัทฯ ทั้งนี้บริษัทฯ ไม่มีนโยบายลดต้นทุนหากการลดต้นทุนนั้นเป็นการประนีประนอมคุณภาพและประสิทธิภาพของผลิตภัณฑ์

3) การกำหนดราคาเปรียบเทียบสินค้าอื่นในตลาดที่มีลักษณะใกล้เคียงกัน

การแข่งขันในตลาดเป็นปัจจัยหนึ่งที่มีความสำคัญในการกำหนดราคา โดยฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และฝ่ายการตลาดจะสำรวจราคาผลิตภัณฑ์ที่มีความคล้ายคลึงกันที่วางจำหน่ายในตลาดและนำมาใช้เปรียบเทียบกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เพื่อใช้พิจารณากำหนดราคาผลิตภัณฑ์ ส่งผลให้บริษัทฯ ได้เปรียบในเชิงธุรกิจเมื่อเปรียบเทียบกับคู่แข่ง รวมทั้งสามารถบรรลุส่วนแบ่งการตลาดเป้าหมายที่วางไว้ได้ โดยการสำรวจและเก็บข้อมูลดังกล่าวจะทำอย่างต่อเนื่องเพื่อใช้อ้างอิงทั้งในการตั้งราคาสินค้าและปรับราคาสินค้าให้เหมาะสมในอนาคต

4) การกำหนดราคาตามสภาพเศรษฐกิจอื่นๆ

ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และฝ่ายการตลาดจะได้รับข้อมูลเกี่ยวกับสภาพเศรษฐกิจอื่น เช่น อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เพื่อใช้ในการคำนวณต้นทุนในกรณีที่เป็นการส่งผลิตภัณฑ์จากต่างประเทศ หรือการคำนวณราคาขายในการการขายผลิตภัณฑ์ให้กับตัวแทนจำหน่ายในต่างประเทศ

3.7 กฎหมายและใบอนุญาตที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลัก 2 ประเภทคือ ธุรกิจการ พัฒนา จ้างผลิต และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิว ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง และผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร และธุรกิจให้บริการที่ปรึกษาในการพัฒนารูปร่างและให้บริการที่ปรึกษาการขายและการตลาดสำหรับการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ของบริษัทฯ ในต่างประเทศ ทั้งนี้ ในการดำเนินธุรกิจดังกล่าวมีกฎหมายและกฎเกณฑ์หลักที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการขออนุญาตหรือการขึ้นทะเบียนที่สำคัญ ดังนี้

1) การจ้างผลิตและการจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง

การดำเนินธุรกิจจ้างผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางของบริษัทฯ ต้องดำเนินการภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ โดยผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางจัดเป็นเครื่องสำอางภายใต้พระราชบัญญัติเครื่องสำอาง พ.ศ. 2558 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) และเนื่องจากบริษัทฯ นำเข้าผลิตภัณฑ์เข้ามาในประเทศไทยเพื่อการจำหน่าย บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ในการจดทะเบียนการนำเข้าเพื่อขายเครื่องสำอางกับสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา กระทรวงสาธารณสุข (อย.)

นอกจากนี้ บริษัทฯ ต้องดำเนินการตามประกาศกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไขในการผลิตหรือนำเข้าเครื่องสำอาง ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์ของกระบวนการการนำเข้าเครื่องสำอาง ตั้งแต่บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในการนำเข้าและเก็บรักษาสถานที่นำเข้า วิธีการนำเข้า และวิธีการเก็บรักษาเครื่องสำอาง

สำหรับผู้ผลิตทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ บริษัทฯ ได้คัดเลือกผู้รับจ้างผลิตสินค้าซึ่งได้รับการรับรองมาตรฐานเกี่ยวกับการผลิตจากหลายสถาบัน นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้รับหนังสือรับรองจากผู้ผลิตเครื่องสำอาง (Letter of Authorization from Manufacturer) ด้วย ซึ่งทั้งหมดนี้เป็นไปตามมาตรฐานขั้นต่ำที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดตามประกาศกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไขในการผลิตหรือนำเข้าเครื่องสำอาง

2) การจ้างผลิตและการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร

เนื่องจากผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่บริษัทฯ จัดจำหน่าย จัดเป็นอาหารที่กำหนดคุณภาพหรือมาตรฐานตามพระราชบัญญัติอาหาร พ.ศ. 2522 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) ("พ.ร.บ. อาหาร") และประกาศกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ซึ่งต้องได้รับอนุมัติจาก อย. ก่อนออกจำหน่าย ดังนั้น บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตาม พ.ร.บ. อาหาร และประกาศกระทรวงสาธารณสุขที่เกี่ยวข้อง

กับการประกอบธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารเสริมที่สำคัญ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการจ้างผลิตและการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ซึ่งรวมถึงหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการกำหนดสารอาหารและสารอื่นที่เป็นองค์ประกอบสำคัญในผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร การใช้ภาชนะบรรจุผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ตลอดจนการจัดให้มีฉลากบนผลิตภัณฑ์

3) ช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิว ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ในการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ ต่าง ๆ ผ่านช่องทางออนไลน์ (E-Commerce) บริษัทฯ จะต้องดำเนินการยื่นขอใบทะเบียนพาณิชย์กับกระทรวงพาณิชย์ ภายใต้พระราชบัญญัติทะเบียนพาณิชย์ พ.ศ. 2499 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) และจะต้องขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการธุรกิจตลาดแบบตรง ภายใต้พระราชบัญญัติขายตรงและตลาดแบบตรง พ.ศ. 2545 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม)

4) การประกอบธุรกิจของคนต่างด้าว เนื่องจาก ในปัจจุบัน บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นต่างชาติถือหุ้นในบริษัทฯ ตั้งแต่ร้อยละ 50 ขึ้นไป บริษัทฯ จึงมีสถานะเป็นคนต่างด้าวภายใต้พระราชบัญญัติการประกอบธุรกิจของคนต่างด้าว พ.ศ. 2542 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) ("พ.ร.บ. การประกอบธุรกิจของคนต่างด้าว") ได้กำหนดธุรกิจที่ห้ามคนต่างด้าวประกอบธุรกิจไว้ในแนบท้ายบัญชี 1 และธุรกิจที่ต้องดำเนินการขอใบอนุญาตจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องไว้ในบัญชี 2 และบัญชี 3 ซึ่งในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ บางประเภท (ได้แก่ ธุรกิจให้คำปรึกษาแนะนำด้านธุรกิจเครื่องสำอาง และการบริหารจัดการด้านการตลาดและส่งเสริมการขาย) เข้าข่ายธุรกิจที่คนไทยยังไม่มีความพร้อมที่จะแข่งขันในการประกอบกิจการกับคนต่างด้าว ตามที่กำหนดไว้ในบัญชีสามของ พ.ร.บ. การประกอบธุรกิจของคนต่างด้าว ดังนั้น บริษัทฯ จะต้องได้รับอนุญาตจากอธิบดีกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ก่อนการเริ่มประกอบธุรกิจต้องห้ามแต่ละประเภทดังกล่าว ซึ่งบริษัทฯ ได้รับใบอนุญาตเรียบร้อยแล้ว ดังนั้น บริษัทฯ จึงไม่มีหน้าที่ที่ต้องขอใบอนุญาตเพิ่มเติมสำหรับธุรกิจอื่นๆ ของบริษัทฯ ตามที่กำหนดไว้ใน พ.ร.บ. ต่างด้าว

การอนุมัติ ใบอนุญาต และใบรับรองหลักที่จำเป็นในการประกอบกิจการของบริษัทฯ

บริษัทฯ จำเป็นต้องได้รับใบอนุญาต หนังสือรับรอง การอนุมัติ ตามที่ปรากฏในตารางด้านล่างก่อนเริ่มประกอบกิจการ ทั้งนี้ บริษัทฯ อาจต้องขอใบอนุญาตและดำเนินการอื่นใดที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม

การอนุมัติ/ใบอนุญาต/ ใบรับรอง	กฎหมายหลักที่เกี่ยวข้อง	หน่วยงานรัฐที่เกี่ยวข้อง
ใบอนุญาตประกอบธุรกิจของคนต่างด้าว	พระราชบัญญัติการประกอบธุรกิจของคนต่างด้าว พ.ศ. 2542 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม)	กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์
	พระราชบัญญัติการประกอบธุรกิจของคนต่างด้าว พ.ศ. 2542 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม)	กรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์
ใบทะเบียนการประกอบธุรกิจตลาดแบบตรง	พระราชบัญญัติขายตรงและตลาดแบบตรง พ.ศ. 2545 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม)	คณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค
ใบทะเบียนพาณิชย์	พระราชบัญญัติทะเบียนพาณิชย์ พ.ศ. 2499 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม)	กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์
ใบรับจดทะเบียนนำเข้าเครื่องสำอาง	พระราชบัญญัติเครื่องสำอาง พ.ศ. 2558 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม)	สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา กระทรวงสาธารณสุข

เนื่องจากบริษัทฯ ไม่ได้เป็นผู้ผลิตผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางและผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร บริษัทฯ จึงไม่มีหน้าที่ในการขอใบอนุญาตเพื่อผลิตผลิตภัณฑ์ดังกล่าว โดยตามกฎหมาย ผู้ผลิตคือผู้ที่มีหน้าที่ในการขอใบอนุญาต อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการขอใบอนุญาตนำเข้าผลิตภัณฑ์จากผู้ผลิตในต่างประเทศเพื่อจำหน่ายในประเทศไทยแล้ว

3.8 กลยุทธ์ทางการตลาดและช่องทางการสื่อสาร

การสร้างแบรนด์ให้แข็งแกร่งเป็นที่รู้จักในกลุ่มผู้บริโภคเป็นวงกว้างและการสร้างความผูกพันและความภักดีต่อตราสินค้า เป็นกลยุทธ์หลักทางการตลาดของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ทำการตลาดแบบมุ่งเน้น (1) การสร้างอัตลักษณ์เฉพาะตัวของแบรนด์แต่ละแบรนด์ให้ชัดเจน โดดเด่น แตกต่างจากคู่แข่ง และเหมาะสมกับกลุ่มเป้าหมายหลักของแบรนด์นั้น (2) การสร้างการรับรู้ของผู้บริโภคและจดจำสรรพคุณของผลิตภัณฑ์ได้จากการสื่อสารผ่านช่องทางที่มีความหลากหลายเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายและมีประสิทธิภาพตอบสนองต่อการลงทุนทางการตลาด (3) การนำเสนอเนื้อหาของแบรนด์หรือผลิตภัณฑ์ให้ดึงดูดและตอบสนองต่อกลุ่มลูกค้าเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง โดยแต่ละแบรนด์ของบริษัทฯจะมีกลยุทธ์การสร้างแบรนด์ที่แตกต่างกันไปอย่างชัดเจน ซึ่งทำให้บริษัทฯ มีความสามารถสร้างแบรนด์ที่แข็งแกร่งและหลากหลายได้ในปัจจุบันและสามารถสร้างแบรนด์ใหม่ในอนาคตเพื่อรองรับกลุ่มบริโภคใหม่ที่ไม่ซ้อนทับกับแบรนด์ที่มีอยู่ได้

ปัจจัยความเสี่ยง

3. ปัจจัยความเสี่ยง

การลงทุนในหุ้นของบริษัทฯ มีความเสี่ยง ผู้ลงทุนควรใช้ความระมัดระวังในการพิจารณาข้อมูลในเอกสารฉบับนี้อย่างรอบคอบก่อนการตัดสินใจลงทุน โดยเฉพาะอย่างยิ่งปัจจัยความเสี่ยงต่างๆ ที่ระบุในหัวข้อนี้

ข้อความที่จะกล่าวต่อไปนี้แสดงถึงปัจจัยความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญบางประการ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ หรือธุรกิจ สถานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน โอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนมูลค่าหุ้นของบริษัทฯ นอกจากนี้ ยังมีความเสี่ยงอื่นๆ ที่บริษัทฯ ยังไม่อาจคาดการณ์ได้ รวมถึงปัจจัยความเสี่ยงอื่นๆ ที่บริษัทฯ พิจารณาในขณะนี้แล้วเห็นว่าไม่ใช่ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่อาจส่งผลกระทบในทางลบต่อธุรกิจ สถานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และโอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ และอาจกลายเป็นความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญได้ในอนาคต ซึ่งความเสี่ยงทั้งหมดนี้อาจส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อธุรกิจ สถานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และโอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ นอกจากนี้ แม้บริษัทฯ จะพยายามดำเนินการตามมาตรการและแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงสำหรับปัจจัยความเสี่ยงบางประการที่จะกล่าวถึงต่อไป แต่บริษัทฯ ไม่สามารถรับรองได้ว่าบริษัทฯ จะสามารถดำเนินการตามมาตรการหรือแนวทางป้องกันปัจจัยความเสี่ยงดังกล่าวได้ครบถ้วนหรือมาตรการหรือแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงนั้นจะได้ผลเสมอ ซึ่งการที่บริษัทฯ ไม่สามารถดำเนินการดังกล่าวได้หรือในกรณีที่การดำเนินการดังกล่าวไม่ได้ผลตามที่บริษัทฯ คาดหวังไว้ อาจส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อธุรกิจ สถานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และโอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ

นอกจากนี้ เอกสารฉบับนี้ยังมีข้อความที่มีลักษณะเป็นการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต (Forward-Looking Statements) ซึ่งมีความเสี่ยงและมีความไม่แน่นอน เช่นการใช้ถ้อยคำว่า “เช่นว่า” “คาดว่า” “คาดการณ์” “คาดหมาย” “วางแผน” “มุ่งหวัง” “ประมาณ” “ตั้งใจ” หรือถ้อยคำในลักษณะใกล้เคียง ตลอดจนข้อความที่เป็นการคาดการณ์ในอนาคต รวมถึงการประมาณการทางการเงิน โครงการในอนาคต การคาดการณ์เกี่ยวกับผลการดำเนินงาน ธุรกิจ แผนการขยายธุรกิจ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ นโยบายของรัฐ และอื่น ๆ ซึ่งเป็นการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตและผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญจากการคาดการณ์หรือคาดคะเนอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากปัจจัยหลายประการ ซึ่งรวมถึงปัจจัยความเสี่ยงตามที่ระบุในหัวข้อนี้และที่อื่นใดในเอกสารนี้

ปัจจัยความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ที่อาจจะส่งผลกระทบต่อผลตอบแทนจากการลงทุนของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญและแนวทางในการป้องกันความเสี่ยง สามารถสรุปได้ดังนี้

3.1 ความเสี่ยงเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทฯ

3.1 ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

3.1.1 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้ผลิตหลักน้อยราย

ในการพัฒนาผลิตภัณฑ์บริษัทฯ ได้ว่าจ้างผู้ผลิตให้ดำเนินการผลิตผลิตภัณฑ์ให้บริษัทฯ ถึงแม้ว่าบริษัทฯ จะเป็นผู้กำหนดวัตถุดิบหลัก (Active Ingredient) และคุณลักษณะสำคัญของผลิตภัณฑ์ในภาพรวม ตลอดจนร่วมกันกับโรงงานผู้ผลิตในส่วนประกอบและการกำหนดรายละเอียดและพัฒนาสูตรการผลิต รวมถึงขั้นตอนการผลิตบางขั้นตอน แต่บริษัทฯ มิได้ดำเนินการผลิตสินค้าเอง ดังนั้น ในกรณีที่ผู้ผลิตจำเป็นต้องหยุดทำการผลิตให้กับบริษัทฯ อันเนื่องด้วยสาเหตุใดก็ตาม โดยเฉพาะในกรณีที่ผู้ผลิตหลักที่ได้รับค่านิยมและมียอดขายสูง อาจส่งผลกระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ และอาจส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญได้

บริษัทฯ มีการว่าจ้างผู้ผลิตหลักรายหนึ่งซึ่งมีฐานการผลิตในประเทศเกาหลีใต้เป็นผู้รับจ้างผลิตสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนมากกว่าร้อยละ 50 ของยอดซื้อทั้งหมดของบริษัทฯ สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เนื่องจากผู้ผลิตดังกล่าวมีทั้งองค์ความรู้และเทคโนโลยีการผลิตที่ก้าวหน้า และมีเครือข่ายผู้ผลิตในประเทศเกาหลีใต้ที่สามารถตอบสนองความต้องการผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ที่มีคุณสมบัติที่ดีและมีความเฉพาะเจาะจง รวมทั้งสามารถตอบสนองต่อความต้องการของบริษัทฯ ได้เป็นอย่างดี และรวดเร็ว บริษัทผู้ผลิตดังกล่าวมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ มาเป็นระยะเวลากว่า 9 ปี อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงในการมีความกระจุกตัวของผู้ผลิตสินค้า บริษัทฯ จึงมีนโยบายในการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว โดยจัดให้มีการคัดเลือกผู้ผลิตเพิ่มเติมโดยเป็นบริษัทผู้ผลิตที่มีมาตรฐานการผลิตสูงตามมาตรฐานสากล มีความมั่นคงและมีเสถียรภาพในการดำเนินธุรกิจ และเพื่อเพิ่มความหลากหลายในด้านแหล่งผลิตทั้งในและต่างประเทศ อันจะเป็นการลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการขาดแคลนวัตถุดิบ แรงงาน โรคระบาดหรือจากภัยธรรมชาติ ในประเทศใดประเทศหนึ่งนอกเหนือจากการคัดเลือกผู้ผลิตเปรียบเทียบกันอย่างน้อย 2 ราย สำหรับการพัฒนาแต่ละผลิตภัณฑ์ให้ได้คุณภาพดีในราคาที่เหมาะสม สำหรับผลิตภัณฑ์หลักที่มีสัดส่วนยอดขายสูงและได้รับความนิยม บริษัทฯ จัดให้มีการสรรหาและพัฒนาผู้ผลิตอีกรายควบคู่กับผู้ผลิตหลัก เพื่อพัฒนาปรับปรุงผลิตภัณฑ์ให้มีคุณภาพเทียบเท่าหรือดีกว่าผู้ผลิตเดิม และป้องกันความเสี่ยงอันเกิดจากการพึ่งพิงผู้ผลิตหลัก ในประเทศเกาหลีใต้ นอกเหนือจากผู้ผลิตหลักดังกล่าว ในไตรมาสที่สองของปี 2563 บริษัทฯ ได้มีการคัดเลือกผู้ผลิตใหม่เพิ่มเติมอีกจำนวน 2 รายในประเทศเกาหลีใต้เพื่อเป็นการกระจายความเสี่ยงจากผู้ผลิตหลัก

3.1.2 ความเสี่ยงจากการที่อาจมีบุคคลอื่นลอกเลียนแบบผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ หรือการนำทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ ไปใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต

ในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ แม้บริษัทฯ จะเป็นผู้เสนอแนวคิด กำหนดวัตถุประสงค์หลัก เนื้อสัมผัส กลิ่น สี คุณสมบัติของผลิตภัณฑ์และบรรจุภัณฑ์ก็ตาม แต่บริษัทฯ ไม่มียุทธศาสตร์การผลิตสินค้าด้วยตัวเอง และใช้วิธีการสั่งผลิตจากผู้ผลิตที่มีความเชี่ยวชาญ โดยผู้ผลิตจะเป็นผู้ทำการคัดเลือกจัดหาส่วนประกอบ วัตถุดิบในการผลิต รวมถึงบรรจุภัณฑ์ อันอาจเป็นเหตุให้ผู้ผลิตโดยตรงหรือบุคคลอื่นที่สามารถเข้าถึงสูตรการผลิตหรือส่วนผสมของสินค้าและขั้นตอนการผลิตหรือสามารถผลิตผลิตภัณฑ์ได้เองตั้งแต่ต้นจนจบ ซึ่งการดำเนินการในลักษณะดังกล่าว กรณีที่มีการลอกเลียนแบบสินค้าดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้ โดยบริษัทฯ ตระหนักดีในความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้จัดทำสัญญากับผู้ผลิตทุกรายที่ล่วงรู้สูตรการผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ โดยผู้ผลิตตกลงว่าจะไม่เปิดเผยหรือเผยแพร่สูตรการผลิตหรือส่วนผสมของสินค้าและขั้นตอนการผลิตให้ผู้อื่นทราบ รวมถึงจะไม่ผลิตสินค้าดังกล่าวออกมาจำหน่ายเองทั้งในประเทศหรือส่งออกไปยังต่างประเทศที่ได้มีการตกลงกันไว้

นอกจากการลอกเลียนแบบดังกล่าวข้างต้นแล้ว กรณีที่บริษัทฯ ทำการตลาดและประชาสัมพันธ์จนประสบความสำเร็จอย่างต่อเนื่องและผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ได้รับความนิยมอย่างแพร่หลาย ก็อาจส่งผลให้มีความเสี่ยงต่อการลอกเลียนแบบทั้งแนวคิดและเครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์โดยคู่แข่งหรือผู้ผลิตรายอื่น ๆ ซึ่งจะมีผลเชิงลบต่อทั้งผลประกอบการและต่อภาพลักษณ์ของบริษัทฯ เพราะสินค้าลอกเลียนแบบอาจไม่ได้มาตรฐานหรือไม่มีคุณภาพดีเทียบเท่า แต่ด้วยความคล้ายคลึงทั้งสรรพคุณและภาพลักษณ์ที่ลอกเลียนแบบอาจทำให้ผู้บริโภคเข้าใจผิดและมีความรู้สึกในทางลบกับตราสินค้าและองค์กร บริษัทฯ จึงได้มีการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้า (Trademark) ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ที่กฎหมายอนุญาตให้จดทะเบียนได้ ครอบคลุมในหลายประเทศ อีกทั้งยังมีการจดทะเบียนสิทธิบัตร (Patent) ของนวัตกรรมสินค้าของบริษัทฯ ทั้งในและต่างประเทศ เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงในการลอกเลียนแบบเครื่องหมายการค้าและนวัตกรรมใหม่ของทางบริษัทฯ อีกด้วย

ขณะเดียวกัน ทางบริษัทฯ ยังคงมุ่งเน้นในการลงทุนทางการตลาด เพื่อสร้างความจดจำและความภักดีต่อตราสินค้า รวมถึงการออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่แต่ละครั้ง จะมีการมุ่งเน้นให้แนวคิดและผลิตภัณฑ์มีความแปลกใหม่จริงและยากต่อการลอกเลียนแบบ เนื่องจากจะต้องใช้เงินลงทุนสูงหรือใช้เวลา ซึ่งมาตรการทางการตลาดทั้งสองข้อนี้ไม่เพียงช่วยเพิ่มความได้เปรียบทางการแข่งขัน (Competitive Advantage) แต่ยังช่วยลดความเสี่ยงในการลอกเลียนแบบผลิตภัณฑ์อีกด้วย

3.1.3 ความเสี่ยงจากภาวะการแข่งขันที่รุนแรง

แม้ว่าตลาดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและเครื่องสำอางมีการแข่งขันสูง แต่ยังมีอัตราการเติบโตสูงอย่างต่อเนื่อง จึงทำให้ตลาดนี้ดึงดูดให้ผู้ประกอบการรายใหม่เข้ามาแข่งขันได้ตลอดเวลา รวมทั้งคู่แข่งเดิมที่มีอยู่ในตลาดก็ไม่หยุดนิ่งในการพัฒนาคุณสมบัติของผลิตภัณฑ์ของตนเองให้โดดเด่นและแตกต่างอยู่เสมอ ดังนั้น เพื่อให้บริษัทฯ มีความได้เปรียบทางการแข่งขัน (Competitive Advantage) และ

เพื่อลดความเสี่ยงให้แก่บริษัทฯ บริษัทฯ จึงต้องทำให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มีความทันสมัยและสอดคล้องกับความต้องการของลูกค้าอยู่ตลอดเวลา โดยบริษัทฯ ได้เฝ้าติดตามการดังต่อไปนี้เพื่อลดความเสี่ยง

- บริษัทฯ มีการกำหนดกลยุทธ์หลักโดยให้มีการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ที่มีคุณภาพดี ด้วยมาตรฐานด้านการผลิตที่เป็นไปตามมาตรฐานสากล ใช้แล้วเห็นผลจริง มีเอกลักษณ์ที่โดดเด่นแตกต่างและตอบสนองความต้องการของตลาด โดยบริษัทฯ ใช้ความเข้าใจผู้บริโภคอย่างถ่องแท้ในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่และปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิมให้มีคุณภาพดีขึ้นอยู่เสมอ เพื่อรักษาความพึงพอใจต่อผลิตภัณฑ์ของผู้บริโภคไว้อย่างต่อเนื่อง ให้มีการซื้อซ้ำในระยะยาว มีความเชื่อถือในผลิตภัณฑ์และมีการบอกต่อของผู้บริโภค ซึ่งบริษัทฯ เชื่อว่าความพึงพอใจและความเชื่อถือของผู้บริโภคต่อผลิตภัณฑ์ถือเป็นการสร้างและรักษฐานลูกค้า อันเป็นเกราะป้องกันการแข่งขันที่รุนแรงที่สุด
- บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการวางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่เป็นนวัตกรรมใหม่หรือเป็นกระแสความนิยม (Trend) ของผู้บริโภค Trend ออกสู่ตลาดโดยเร็วที่สุด โดยอาศัยความยืดหยุ่นทางการผลิตจากศูนย์พัฒนาและวิจัยผลิตภัณฑ์ของผู้ผลิตซึ่งถือเป็นพันธมิตรทางธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อเป็นการสร้างภาพลักษณ์การเป็นผู้นำในด้านนวัตกรรมความงามในสายตาของผู้บริโภค
- บริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญในการสร้างเอกลักษณ์ของผลิตภัณฑ์และเครื่องหมายการค้าให้เป็นที่จดจำของผู้บริโภค จึงมีนโยบายในการลงทุนทางการตลาดอย่างต่อเนื่องเพื่อขยายการรับรู้ให้ผู้บริโภคมีความตระหนักและจดจำผลิตภัณฑ์ เครื่องหมายการค้า สิทธิบัตร คุณลักษณะและคุณสมบัติที่โดดเด่นของทุก ๆ ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ

บริษัทฯ เชื่อว่าด้วยกลยุทธ์ดังกล่าว จะส่งผลให้บริษัทฯ สามารถแข่งขันในธุรกิจผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและเครื่องสำอางได้ ถึงแม้ว่าจะมีการเข้ามาของผู้ประกอบการรายใหม่เป็นจำนวนมากหรือการแข่งขันของผู้ประกอบการเดิมจะมากขึ้น แต่การออกผลิตภัณฑ์ใหม่ที่แตกต่างกันและตอบโจทย์ผู้บริโภค การรักษาคุณภาพมาตรฐานสินค้าที่มีประสิทธิภาพ ใช้แล้วเห็นผลจริง การสร้างฐานลูกค้า การทำการตลาดและการสร้างแบรนด์ให้ประสบความสำเร็จอย่างต่อเนื่องนั้น จะลดความเสี่ยงจากการแข่งขันได้อย่างมีประสิทธิภาพ

3.1.4 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค

พฤติกรรมผู้บริโภคในปัจจุบันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วและมีความต้องการที่ซับซ้อนขึ้นเป็นอย่างมาก หากบริษัทฯ ไม่สามารถประเมินและตอบสนองความต้องการและพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนไปได้อย่างมีประสิทธิภาพและทันกับผู้บริโภค บริษัทฯ ก็จะมีโอกาสในการประสบความสำเร็จน้อยลง ทางบริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับความเข้าใจความต้องการและพฤติกรรมของผู้บริโภคเป็นอย่างมาก โดยกำหนดให้มีการประเมินความต้องการ

ของผู้บริโภคทั้งด้านผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและเครื่องสำอาง ทั้งในและต่างประเทศเป็นประจำทุกปี ทั้งในเชิงคุณภาพ (Qualitatively) เช่น การสัมภาษณ์ผู้บริโภคหลากหลายกลุ่มต่าง ๆ (Focus Group Discussion) การวิเคราะห์แนวโน้มความนิยมในต่างประเทศ และในเชิงปริมาณ (Quantitatively) เช่น การดูข้อมูลทางการตลาด การทำวิจัยทางการตลาด (Consumer Survey) เพื่อใช้ในการวางแผนการตลาด พัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีอยู่และออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อให้มั่นใจว่าผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ จะตอบสนองไปในทิศทางเดียวกับพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนไปได้อย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็วมากขึ้น ซึ่งถือเป็นเป้าหมายและหัวใจของการดำเนินงานของบริษัทฯ

3.15 ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงธุรกิจในช่วงทางร้านค้าสมัยใหม่ (Modern Trade) โดยเฉพาะช่องทางร้านสะดวกซื้อ (Convenience Store) เป็นหลัก

ตลาดสินค้าประเภทผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและเครื่องสำอางเป็นสินค้าที่ยังได้รับความนิยมและลูกค้ายังคงให้ความสนใจอย่างต่อเนื่อง โดยปัจจุบันลูกค้าเลือกซื้อผลิตภัณฑ์จากช่องทางจำหน่ายในร้านค้าสมัยใหม่ (Modern Trade) เป็นช่องทางหลักโดยครอบคลุมช่องทางร้านสะดวกซื้อ โดยในงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มียอดขายผ่านทางช่องทางร้านสะดวกซื้อคิดเป็นร้อยละ 53 และร้อยละ 52 ของยอดขายทั้งหมดของบริษัทฯ ก่อนการปรับปรุงด้วยประมาณการรับคืนสินค้าและส่วนลดทางการค้า อันเนื่องจากการจำหน่ายสินค้าประเภทครีมของผ่านช่องทางดังกล่าว เช่น 7-Eleven และ Family Mart เป็นต้น ซึ่งได้รับการตอบรับเป็นอย่างดีจนทำให้ยอดขายของบริษัทฯ จากช่องทางร้านสะดวกซื้อเติบโตขึ้นอย่างรวดเร็วจนกลายเป็นช่องทางหลักของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงจากการพึ่งพารูทิงในช่องทางร้านสะดวกซื้อเป็นหลักและเพื่อเป็นการลดความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทฯ จึงได้เริ่มพัฒนารูทิงในช่องทางอื่น ได้แก่

- เร่งการเติบโตในช่องทางร้านค้าทั่วไป (General Trade) ซึ่งมีร้านค้าที่มีแนวโน้มในการเติบโตเป็นอย่างมาก และต่อเนื่องโดยเฉพาะร้านค้าปลีกส่งเพื่อสุขภาพและความงามตามหัวเมืองใหญ่ๆ ในต่างจังหวัด
- ขยายช่องทางการขายแบบ Direct-to-Consumer (D2C) เพื่อการเข้าถึงผู้บริโภคโดยตรง ได้แก่ ช่องทางออนไลน์ผ่าน e-Commerce ในทุกรูปแบบ ทั้งผ่านช่องทางตลาดออนไลน์ (Marketplace) เช่น www.lazda.co.th www.shopee.co.th www.konvy.com ช่องทางเว็บไซต์ของแบรนด์หลักของบริษัทฯ ได้แก่ www.rojukiss.co.th และ www.phderma.co.th และช่องทางโซเชียลมีเดีย (Social Commerce) ของแบรนด์ ได้แก่ Line @Rojukiss รวมทั้งการขยายช่องทางผ่าน Media-commerce - ในเดือน มกราคม 2564 บริษัทฯ ได้ลงนามในบันทึกข้อตกลงกับบริษัทย่อยของบริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นผู้ดำเนินธุรกิจบันเทิงครบวงจรชั้นนำ ที่มีเครือข่ายศิลปินและสื่อต่างๆ เพื่อร่วมกันพัฒนาสินค้าและตราสินค้าใหม่ รวมถึงพัฒนาการตลาดในช่องทางที่เป็นการจัดจำหน่ายให้แก่ผู้บริโภคโดยตรงผ่านช่องทางสื่อต่างๆ เพื่อการเข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคกลุ่ม

เป้าหมายใหม่โดยตรง โดยจะเริ่มจัดจำหน่ายผ่านช่องทางดังกล่าวภายในต้นปี 2564 บริษัทฯ เชื่อว่าความร่วมมือดังกล่าวจะสร้างการรับรู้ ทดลองใช้ และซื้อซ้ำของฐานลูกค้ากลุ่มใหม่นี้อย่างรวดเร็ว

- ขยายการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทั้งผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและเครื่องสำอางที่ได้รับความนิยมจากตลาดในประเทศไทยไปยังประเทศต่างๆ ในเอเชีย ได้แก่ ประเทศลาว ประเทศกัมพูชา ประเทศอินโดนีเซีย และประเทศฟิลิปปินส์ |

3.16 ความเสี่ยงจากการที่บริษัทฯ พึ่งพิงแบรนด์ใดแบรนด์หนึ่งเกินกว่าร้อยละ 30 ของยอดขายของบริษัทฯ

ในระยะเวลา 2 ปี ที่ผ่านมารายได้หลักของบริษัทฯ มาจากการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้ตราสินค้าRojukiss โดยในงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ Rojukiss คิดเป็นร้อยละ 40 และร้อยละ 54 ของรายได้รวมก่อนการปรับปรุงด้วยประมาณการรับคืนสินค้าและส่วนลดทางการค้า ตามลำดับ โดยรายได้เกือบทั้งหมดมาจากหมวดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าที่มีการแข่งขันสูงและมีความอ่อนไหวต่อการพิจารณาเลือกใช้สินค้าของผู้บริโภคซึ่งมีโอกาสรับรู้ข่าวสารทั้งในเชิงบวกและเชิงลบ ดังนั้น หากเกิดเหตุการณ์ใด ๆ ที่มีผลกระทบในเชิงลบต่อภาพลักษณ์หรือต่อผลิตภัณฑ์ของแบรนด์ Rojukiss ก็อาจส่งผลกระทบต่อยอดขายและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงนี้ แต่ก็มีเชื่อมั่นว่าความเสี่ยงจากภาพลักษณ์ที่ส่งผลกระทบในเชิงลบมีโอกาสเกิดขึ้นได้น้อย โดยตลอด 13 ปีที่ผ่านมา ตั้งแต่ผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ Rojukiss เริ่มจำหน่ายในประเทศไทย ยังไม่มีการณ์ดังกล่าวเกิดขึ้นทั้งนี้เพราะ

- บริษัทฯ ให้ความสำคัญและใส่ใจกับคุณภาพของผลิตภัณฑ์เป็นอันดับแรก มีการตรวจสอบมาตรฐานการผลิตก่อนการรับสินค้าทุกล็อตและยังมีการทดสอบคุณภาพผลิตภัณฑ์โดยผู้เชี่ยวชาญ (Dermatologically Tested) เพื่อลดโอกาสในการเกิดการระคายเคือง ซึ่งเป็นเรื่องที่ผู้บริโภคส่วนใหญ่อาจมีความกังวล บริษัทฯ จึงมีความมั่นใจอย่างสูงในคุณภาพและความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์
- บริษัทฯ มีการดำเนินการสื่อสารกับผู้บริโภคอย่างต่อเนื่องผ่านสื่อโฆษณาในรูปแบบต่างๆ จนผลิตภัณฑ์ Rojukiss ได้รับความนิยมมียอดขายสูงสุดเป็น “แบรนด์เซรั่มอันดับ 1 ของประเทศไทย” (ตามข้อมูลจาก Nielsen) หากเกิดเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบในเชิงลบกับแบรนด์ บริษัทฯ คาดว่าจะเป็นผลกระทบในระยะสั้น และหากมีเหตุการณ์ที่จะส่งผลกระทบเชิงลบดังกล่าว ผู้บริหารจะให้ความสำคัญในการจัดการเพื่อลดผลกระทบเป็นอันดับแรก
- ในขณะเดียวกัน บริษัทฯ มีแผนในการกระจายความเสี่ยงโดยการสร้างความแข็งแกร่งของแบรนด์อื่นๆ ในเครือเช่น แบรนด์ PhDerma (ผลิตภัณฑ์เวชสำอาง

ดูแลผิวโดยผู้เชี่ยวชาญเกาหลี) แปรนด์ Best Korea (ผลิตภัณฑ์ดูแลผิวในซอง) และ แปรนด์ Sis2Sis (ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางในซองพร้อมแปรงในตัว) รวมถึงการสร้างแบรนด์ใหม่อนาคต เพื่อลดการพึ่งพิง แปรนด์ Rojukiss แต่เพียงแบรนด์เดียว

- เพื่อลดการพึ่งพิงผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าเพียงอย่างเดียว ทางบริษัท ได้นำเสนอผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ภายใต้แบรนด์ Rojukiss ในไตรมาส 1 ปี 2563

3.1.7 ความเสี่ยงจากการด้อยค่าของสินค้าคงคลัง

ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าและเครื่องสำอางจัดเป็นสินค้าที่มีการเปลี่ยนแปลงความนิยมตามกระแสความนิยม (Trend) ซึ่งบริษัท จำเป็นต้องมีการจัดเตรียมสินค้าให้มีจำนวนเพียงพอต่อความต้องการของลูกค้าและตลาด รวมถึงสามารถตอบสนองต่อความต้องการที่อาจมีเพิ่มมากขึ้นอย่างปัจจุบันทันด่วนจากการดำเนินงานแผนส่งเสริมการขายหรือการทำการตลาด ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดความเสี่ยงจากการด้อยค่าของสินค้าคงคลังในกรณีที่กระแสความนิยมหรือความต้องการในผลิตภัณฑ์นั้นๆ เปลี่ยนแปลงไป แม้ว่าบริษัท มีขั้นตอนการทำงานอย่างเป็นระบบในการติดตาม ทบทวนและปรับการประมาณการความต้องการของตลาดและการวางแผนอุปสงค์คู่หูของทุกผลิตภัณฑ์ของบริษัท เป็นประจำ ทุกเดือน บริษัท ยังมีมาตรการในการจัดการความเสี่ยงในเรื่องนี้ โดยจัดให้มีการตรวจสอบสถานะของสินค้าคงคลังและมีการจัดทำแผนการระบายสินค้าอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงวางแผนการจัดเก็บและกำหนดนโยบายจำนวนสินค้าสำรอง (Safety Stock) ให้เหมาะสมกับประเภทสินค้า

3.1.8 ความเสี่ยงจากความเสียหายที่เกิดขึ้นกับผู้บริโภค (Product Liability) หรือการเรียกคืนผลิตภัณฑ์อันเนื่องมาจากปัญหาด้านคุณภาพ

ผลิตภัณฑ์ของบริษัท เป็นผลิตภัณฑ์ที่ใช้โดยตรงกับผิวหน้าซึ่งเป็นอวัยวะส่วนที่มีความละเอียดอ่อน โดยหากมีความเสียหายที่เกิดขึ้นต่อผู้บริโภคจากการใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัท ที่สามารถพิสูจน์ได้ว่าเกิดจากส่วนประกอบหรือวัตถุดิบที่ใช้ไม่เป็นไปตามมาตรฐานเนื่องจากบริษัท ไม่สามารถควบคุมขั้นตอนการจัดหาส่วนประกอบหรือวัตถุดิบด้วยตัวเองจากผู้ผลิตทั้งในประเทศและต่างประเทศ ผู้บริโภคอาจมีการเรียกร้องหรือฟ้องร้องให้บริษัท ชดเชยค่าเสียหาย รวมถึงมีการเรียกสินค้าคืนและอาจส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ของบริษัท และเครื่องหมายการค้าของบริษัท รวมถึงใบรับรองมาตรฐานสินค้าหรือใบอนุญาตการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัท และอาจส่งผลกระทบต่อในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัท

อย่างไรก็ดี บริษัท ให้ความสำคัญในด้านคุณภาพของผลิตภัณฑ์เป็นลำดับแรก จึงมีการจัดทำขั้นตอนการควบคุมคุณภาพในทุกกระบวนการ เริ่มตั้งแต่การพัฒนาสูตรผลิตภัณฑ์ การตรวจรับสินค้าก่อนการจัดเก็บ จนกระทั่งถึงการจัดจำหน่ายให้แก่ลูกค้า โดยผลิตภัณฑ์ในทุกล็อตการผลิตจะมีใบรับรองคุณภาพจากผู้ผลิตและบริษัท มีการจัดทำแผนการนำผลิตภัณฑ์ส่งให้หน่วยงานภายนอกตรวจสอบคุณภาพอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ บริษัท มีการระบุในสัญญาว่าจ้างระหว่างบริษัท กับผู้ผลิตทุกรายในการจัดให้มีการทำการประกันภัยความรับผิดจากผลิตภัณฑ์ (Product

Liability Insurance) โดยโรงงานผู้ผลิต เพื่อเป็นการประกันภัยให้ความคุ้มครองครอบคลุมถึงความรับผิดที่เกิดจากตัวผลิตภัณฑ์ หลังจากผลิตภัณฑ์ได้ละจากสถานประกอบการไปแล้วและอยู่ภายใต้การควบคุมหรือการใช้ของบุคคลอื่น (หมายเหตุ: โปรดพิจารณาว่าจะมีความเสี่ยงจากการที่กรมธรรม์ประกันภัยของบริษัท อาจไม่ครอบคลุมความเสี่ยงจากความเสียหายอื่นๆ ของบริษัท ได้ทั้งหมดด้วยหรือไม่ กรมธรรม์ประกันภัยดังกล่าวเป็นของผู้ผลิตหรือไม่ บริษัท สามารถเคลมได้หรือไม่ และบริษัท ได้มีการจัดทำประกันภัยของตนเองหรือไม่)

3.1.9 ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัท มีทั้งการนำเข้าสินค้าจากต่างประเทศและส่งออกสินค้าไปจำหน่ายยังต่างประเทศ จึงทำให้บริษัท อาจได้รับความเสี่ยงจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ทั้งจากการชำระค่าสินค้าและการรับเงินจากลูกค้าเป็นสกุลเงินต่างประเทศ

สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 2561 2562 และ 2563 บริษัท มีการสั่งซื้อสินค้าจากต่างประเทศในสัดส่วนร้อยละ 79 ร้อยละ 60 ร้อยละ 59 และร้อยละ 59 ของยอดซื้อสินค้าและบรรจุภัณฑ์ทั้งหมดของบริษัท ตามลำดับ ซึ่งโดยส่วนใหญ่ได้แก่ สินค้าที่สั่งซื้อจากผู้ผลิตในประเทศเกาหลีใต้ที่มีการชำระค่าสินค้าทั้งหมดเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ในขณะที่บริษัท จำหน่ายสินค้าส่วนใหญ่เป็นเงินบาท และรายได้จากการให้บริการในประเทศอินโดนีเซียเป็นเงินดอลลาร์สหรัฐ จึงทำให้เกิดความเสี่ยงจากการขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนในกรณีที่เงินบาทอ่อนค่าลง อย่างไรก็ตาม บริษัท ได้มีการบริหารความเสี่ยงโดยการจัดทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) ประมาณร้อยละ 100 ของยอดสั่งซื้อสินค้าด้วยเงินตราต่างประเทศ เพื่อทำการลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนในระดับหนึ่งตามความเหมาะสม

3.1.10 ความเสี่ยงจากการที่บริษัท ไม่สามารถจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าได้ทันเวลาหรือไม่สามารถจดทะเบียนเครื่องหมายการค้า

ระยะเวลาในการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าขึ้นอยู่กับดุลพินิจของนายทะเบียนว่าจะอนุมัติเมื่อใด โดยในระหว่างการพิจารณาของนายทะเบียน คู่แข่งของบริษัท อาจดำเนินการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าเดียวกันกับเครื่องหมายการค้าที่บริษัท กำลังอยู่ระหว่างการยื่นขอจดทะเบียนกับนายทะเบียน บริษัท อาจมีความเสี่ยงที่จะต้องปรับเปลี่ยนชื่อของเครื่องหมายการค้าเกิดค่าใช้จ่ายเพิ่มเติม และทำให้แผนการออกผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าดังกล่าวล่าช้าออกไป

นอกจากนั้น เครื่องหมายการค้าบางเครื่องหมายการค้าที่บริษัท ใช้อยู่ เป็นชื่อทั่วไปจึงไม่สามารถจดทะเบียนเป็นเครื่องหมายการค้าได้ บริษัท จึงมีความเสี่ยงที่อาจมีความเสี่ยงที่คู่แข่งจะใช้เครื่องหมายการค้าดังกล่าวในการออกผลิตภัณฑ์ซึ่งจะมีผลเชิงลบต่อทั้งผลประกอบการและต่อภาพลักษณ์ของบริษัท เพราะสินค้านี้ดังกล่าวอาจไม่ได้มาตรฐานหรือไม่มีความปลอดภัยเท่าที่ควร แต่ด้วยความคล้ายคลึงในภาพลักษณ์อาจทำให้ผู้บริโภคเข้าใจผิดและมีความรู้สึกในทางลบกับตราสินค้าและองค์กร

บริษัทฯ ตระหนักดีในความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทฯ จึงทำการตลาดและประชาสัมพันธ์เพื่อให้ผลิตภัณฑ์และตราสินค้าได้รับความนิยมอย่างแพร่หลายและประสบความสำเร็จอย่างต่อเนื่องในหมู่ผู้บริโภค ขณะเดียวกัน บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นในการลงทุนทางการตลาดเพื่อสร้างความจดจำซึ่งสามารถถือเป็น Well-known Marks ได้ตามที่กฎหมายไทยและหลักสากลของ World Trade Organization ให้การคุ้มครองไว้ รวมถึงการออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่แต่ละครั้ง บริษัทฯ มุ่งเน้นให้แนวคิดและผลิตภัณฑ์มีความแปลกใหม่จริงและยากต่อการลอกเลียนแบบ ซึ่งเพิ่มความได้เปรียบทางการแข่งขัน (Competitive Advantage) โดยปัจจุบัน ผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าที่จดทะเบียนคิดเป็นสัดส่วนมากกว่าร้อยละ 50 ของรายได้ของบริษัทฯ

3.1.11 ความเสี่ยงจากการไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขของใบอนุญาตต่างๆ รวมถึงกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องได้อย่างครบถ้วน

การประกอบธุรกิจของบริษัทฯ อยู่ภายใต้การกำกับดูแลของหน่วยงานราชการที่มีหน้าที่กำกับดูแลใบอนุญาตต่างๆ ที่จำเป็นในการดำเนินงาน หากบริษัทฯ ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขของใบอนุญาต ข้อกำหนด หรือคำสั่งต่างๆ ของหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องได้ครบถ้วน เนื่องจากเหตุผลสุดวิสัยหรือปัจจัยอื่นๆ อาจส่งผลให้หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องในการกำกับดูแลอาจพิจารณาปรับหรือยกเลิกใบอนุญาต และ/หรือก่อให้เกิดความรับผิดทางกฎหมายต่อบริษัทฯ ได้ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ผลการดำเนินงาน และฐานะทางการเงินของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ดี ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ได้จัดให้มีทีมงานคอยติดตามดูแลเพื่อให้มั่นใจว่าการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมาย และบริษัทฯ สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขของใบอนุญาตหรือปฏิบัติตามข้อกำหนด หรือคำสั่งต่างๆ ของหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องได้ครบถ้วน อีกทั้ง บริษัทฯ ยังมีระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในที่มีหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานให้เป็นไปตามข้อกำหนด กฎระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การประกอบธุรกิจของบริษัทฯ อยู่ภายใต้การกำกับดูแลตามหลักเกณฑ์ทางกฎหมายและระเบียบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจำนวนมาก บริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงในการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องได้ครบถ้วนในทุกช่วงเวลา ซึ่งอาจทำให้การดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ หยุดชะงัก ต้องหยุดดำเนินงาน หรือมีค่าใช้จ่ายในการจัดการต่อผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น

อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และพยายามลดความเสี่ยงดังกล่าวโดย (1) ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และ (2) จัดให้มีทีมงานทำหน้าที่ศึกษาและติดตามการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ อาจพิจารณาว่าจ้างที่ปรึกษาทางกฎหมายภายนอก หากพบว่ามีประเด็นทางกฎหมายที่ซับซ้อนเกี่ยวข้อง

3.2 ความเสี่ยงเพิ่มเติมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจในตลาดต่างประเทศ

3.2.1 การดำเนินธุรกิจในตลาดต่างประเทศมีความเสี่ยงในหลายด้าน ซึ่งรวมถึงสถานะทางด้านการเมือง เศรษฐกิจ และกฎหมาย

การดำเนินธุรกิจในต่างประเทศ โดยเฉพาะในประเทศที่กำลังพัฒนา เช่น ประเทศอินโดนีเซียอาจทำให้ผู้ประกอบการต้องเผชิญกับความเสี่ยงมากกว่าการดำเนินธุรกิจในตลาดที่พัฒนาแล้ว โดยภาวะของตลาดที่กำลังพัฒนามักจะมีการเปลี่ยนแปลงที่รวดเร็ว และข้อมูลที่ระบุในปัจจัยความเสี่ยงต่างๆ เหล่านี้อาจกลายเป็นข้อมูลที่ล้าหลังได้อย่างรวดเร็ว นอกจากนั้น บริษัทฯ ยังมีความเสี่ยงในการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องได้ครบถ้วนและต่อเนื่อง ซึ่งอาจทำให้การดำเนินงานของบริษัทฯ หยุดชะงัก ต้องหยุดดำเนินงาน หรือมีค่าใช้จ่ายในการจัดการต่อผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น

อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องเนื่องจากกฎหมายและกฎระเบียบดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว และพยายามลดความเสี่ยงดังกล่าวโดย (1) ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด (2) เลือกพันธมิตรที่มีความมั่นคง มีความน่าเชื่อถือและเป็นที่รู้จักอย่างกว้างขวาง มีความรู้ ความสามารถ และความเชี่ยวชาญเฉพาะทางโดยตรง และ (3) จัดให้มีทีมงานทำหน้าที่ศึกษาและติดตามการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ บริษัทฯ อาจพิจารณาว่าจ้างที่ปรึกษาทางกฎหมายภายนอก หากพบว่ามีประเด็นทางกฎหมายที่ซับซ้อนเกี่ยวข้อง

3.2.2 ความเสี่ยงจากการถูกยกเลิกการให้บริการเป็นที่ปรึกษาในประเทศอินโดนีเซีย

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาให้บริการที่ปรึกษาด้านการตลาดการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ (Consulting Service Agreement) กับบริษัทชั้นนำในการประกอบธุรกิจผู้จัดจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภคซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ที่ประเทศอินโดนีเซีย เป็นระยะเวลา 3 ปี นับตั้งแต่วันที่ระบุในสัญญา โดยบริษัทฯ มีสิทธิที่จะเข้าทำสัญญาในลักษณะเดียวกันกับผู้จัดจำหน่ายรายอื่นในประเทศอินโดนีเซีย และบริษัทฯ มีสิทธิยกเลิกสัญญาดังกล่าวในกรณีที่บริษัทดังกล่าวไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา (โปรดพิจารณาข้อมูลเพิ่มเติมในส่วนที่ 2.2 หัวข้อ 8 ข้อมูลสำคัญอื่น)

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากสัญญาการให้บริการเป็นที่ปรึกษาดังกล่าวถูกยกเลิกไม่ว่าด้วยสาเหตุใด ซึ่งอาจทำให้การดำเนินงานของบริษัทฯ หยุดชะงัก ต้องหยุดดำเนินงาน หรือมีค่าใช้จ่ายในการจัดการต่อผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น

บริษัทฯ เข้าใจถึงความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและได้ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญาให้ครบถ้วนตลอดเวลา และบริษัทฯ ได้ลดความเสี่ยงดังกล่าวโดยการเข้าทำสัญญากับผู้จัดจำหน่ายอภีกรายในประเทศอินโดนีเซียเพื่อกระจาย จำหน่าย และทำการตลาดสินค้าบำรุงผิวภายใต้แบรนด์ Rojukiss ของบริษัทฯ โดยเริ่มการจัดจำหน่ายดังกล่าวในประเทศอินโดนีเซียภายใน

ไตรมาส 3 ของปี 2563 นี้ นอกจากนั้นบริษัทฯ ยังได้ขยายการลดความเสี่ยงการพึ่งพารายได้จากการทำธุรกิจกับพันธมิตรในประเทศอินโดนีเซีย โดยได้การเข้าทำสัญญากับผู้จำหน่ายรายหนึ่งในประเทศฟิลิปปินส์เพื่อกระจาย จำหน่ายและทำการตลาดสินค้าเครื่องสำอางภายใต้แบรนด์ Sis2Sis ของบริษัทฯ ด้วยเช่นกัน โดยเริ่มการจัดจำหน่ายดังกล่าวในประเทศฟิลิปปินส์ภายในไตรมาส 3 ของปี 2563 นี้

3.2.3 ความเสี่ยงจากการไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขของใบอนุญาตต่างๆ รวมถึงกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องได้อย่างครบถ้วน

การประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ในประเทศอินโดนีเซียอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของหน่วยงานราชการที่มีหน้าที่กำกับดูแลใบอนุญาตต่างๆ ที่จำเป็นในการดำเนินงาน หากบริษัทฯ ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขของใบอนุญาต ข้อกำหนด หรือคำสั่งต่างๆ ของหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องได้ครบถ้วน เนื่องจากเหตุสุดวิสัยหรือปัจจัยอื่นๆ อาจส่งผลให้หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องในการกำกับดูแลอาจพิจารณาระงับหรือยกเลิกใบอนุญาต และ/หรือก่อให้เกิดความรับผิดทางกฎหมายต่อบริษัทฯ ได้ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ผลการดำเนินงาน และฐานะทางการเงินของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ดี ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ได้จัดให้มีทีมงานคอยติดตามดูแลเพื่อให้มั่นใจว่าการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมาย และบริษัทฯ สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขของใบอนุญาต หรือปฏิบัติตามข้อกำหนด หรือคำสั่งต่างๆ ของหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องได้ครบถ้วน อีกทั้ง บริษัทฯ ยังมีระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในที่มีหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานให้เป็นไปตามข้อกำหนด กฎระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ในประเทศอินโดนีเซียอยู่ภายใต้การกำกับดูแลตามหลักเกณฑ์ทางกฎหมายและระเบียบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจำนวนมาก บริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องได้ครบถ้วนในทุกช่วงเวลา ซึ่งอาจทำให้การดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ หยุดชะงัก ต้องหยุดดำเนินงาน หรือมีค่าใช้จ่ายในการจัดการต่อผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น

อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และพยายามลดความเสี่ยงดังกล่าวโดย (1) ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และ (2) จัดให้มีทีมงานทำหน้าที่ศึกษาและติดตามการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ อาจพิจารณาว่าจ้างที่ปรึกษาทางกฎหมายภายนอก หากพบว่ามีประเด็นทางกฎหมายที่ซับซ้อนเกี่ยวข้อง

3.3 ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการ

3.1.1 ความเสี่ยงจากการมีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 25.0 ซึ่งมีอิทธิพลต่อการออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

ภายหลังจากการเสนอขายหุ้นสามัญ AAH จะถือหุ้นของบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 39.9 ของทุนชำระแล้วทั้งหมดของบริษัทฯ โดย

เจ้าของเงินลงทุนที่แท้จริง (Ultimate Beneficial Investor) ของ AAH เป็นกองทุน Private Equity (โปรดพิจารณารายละเอียดเกี่ยวกับกองทุน Private Equity ในส่วนที่ 2.3 หัวข้อ 9 ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น) โดยบริษัทฯ ไม่สามารถรับรองได้ว่า AAH จะยังคงถือหุ้นของบริษัทฯ ในสัดส่วนดังกล่าวต่อไปภายหลังสิ้นสุดระยะเวลาห้ามขายหุ้นตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และ AAH อาจมีอิทธิพลต่อการออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยเฉพาะอำนาจในการเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ และการเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับแต่งตั้งเป็นผู้บริหารโดยคณะกรรมการบริษัท โดย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 กรรมการซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากการเสนอชื่อโดย AAH มีจำนวน 1 ท่าน

สัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าวส่งผลให้ AAH เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และผู้มีอำนาจในการควบคุมของบริษัทฯ และสามารถออกเสียงคัดค้านมติพิเศษของที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ต้องใช้คะแนนเสียง 3 ใน 4 ของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นของบริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงในการไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อถ่วงดุลเรื่องที่ AAH เสนอในที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา

อย่างไรก็ตาม จากโครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหาร โดยคณะกรรมการแต่ละชุดจะมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่อย่างชัดเจน ทำให้บริษัทฯ มีความโปร่งใสในการบริหารจัดการ และมีระบบที่ตรวจสอบได้โดยคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการทั้งหมด 9 ท่าน ในจำนวนนี้มีกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระจำนวน 6 ท่าน โดยมีกรรมการอิสระเป็นประธานกรรมการ และมีกรรมการอิสระดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบ 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ ถ่วงดุลการตัดสินใจ และพิจารณาอนุมัติรายการต่างๆ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ ในกรณีที่เข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม กิจการที่เกี่ยวข้อง รวมถึงบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง บุคคลดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการอนุมัติรายการดังกล่าว และในกรณีที่มีการเสนอขายหลักทรัพย์ที่กระทบต่อผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นรายย่อยมีสิทธิออกเสียงคัดค้าน โดยใช้คะแนนเสียงเพียงร้อยละ 10 ของผู้ถือหุ้นที่มาพร้อมประชุม รวมทั้งในการอนุมัติรายการจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”)

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

เจ้าของเงินลงทุนที่แท้จริง (Ultimate Beneficial Investor) ของ AAH เป็น Private Equity (โปรดพิจารณารายละเอียดเกี่ยวกับกองทุน Private Equity ในส่วนที่ 2.3 หัวข้อ 9 ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น) และประกอบธุรกิจลงทุนในธุรกิจที่หลากหลาย โดยในการประกอบธุรกิจทั่วไป บริษัทที่กองทุน Private Equity เข้าลงทุน

อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับผู้ถือหุ้นรายอื่น ๆ ของบริษัทฯ หรืออาจเข้าลงทุนในธุรกิจที่ทำธุรกิจต่อเนื่องกับบริษัทฯ ส่งผลให้บริษัทฯ อาจไม่ได้รับโอกาสในการลงทุนในธุรกิจดังกล่าวเพื่อสร้างผลประโยชน์ให้ผู้ถือหุ้นอื่น ๆ เพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้นรายอื่น

อย่างไรก็ดี เมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2563 AAH ได้ยืนยันเป็นหนังสือ (Confirmation Letter) แก่บริษัทฯ ว่าจะไม่เข้าลงทุนในธุรกิจที่ประกอบธุรกิจแข่งขันกับบริษัทฯ ในตลาดเดียวกัน (โดยพิจารณาจากคุณลักษณะ ราคา หรือวัตถุประสงค์การใช้งานของสินค้าหรือบริการ และพื้นที่ในการจำหน่ายสินค้าหรือให้บริการ) ตลอดระยะเวลาที่ AAH ยังเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ โดยหากพิสูจน์ได้ว่าเกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จากการที่ AAH เข้าลงทุนในธุรกิจที่ประกอบธุรกิจแข่งขันกับบริษัทฯ ในตลาดเดียวกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในหนังสือยืนยัน (Confirmation Letter) โดยเจตนาในขณะที่ AAH เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ AAH จะต้องชดเชยความเสียหายให้แก่บริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้นบริษัทฯ ตามที่กฎหมายกำหนด

3.3.3 ความเสี่ยงในการปรับโครงสร้างองค์กรและการจัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจของบริษัทฯ

โดยในช่วงเวลา 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้มีการเติบโตอย่างรวดเร็วทั้งในแง่ของฐานผู้บริโภค ช่องทางการจัดจำหน่าย และยอดขาย โดยบริษัทฯ มีรายได้เพิ่มขึ้นจาก 599.9 ล้านบาทในปี 2560 เป็น 1,140.6 ล้านบาทในปี 2562 หรือคิดเป็นอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) เท่ากับร้อยละ 37.9 รวมถึงแนวโน้มการเติบโตในอนาคตอย่างต่อเนื่อง ซึ่งบริษัทฯ จำเป็นจะต้องมีการปรับโครงสร้างองค์กรจากองค์กรที่มีขนาดเล็ก มีบุคลากรจำนวนไม่มาก และต้องจัดหาบุคลากรที่มีความสามารถเข้ามาเพิ่มเติมในแต่ละฝ่ายงาน เพื่อที่จะรองรับการเติบโตของธุรกิจ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีบุคลากรทั้งสิ้นมีจำนวน 137 คน ดังนั้นบริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงหากไม่สามารถปรับโครงสร้างองค์กรได้เหมาะสมต่อการบริหารจัดการ รวมถึงหากไม่สามารถจัดหาบุคลากรได้อย่างเหมาะสมและเพียงพอกับการดำเนินงานที่เติบโตได้ทั้งหมดทั้งนี้ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน ผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน รวมถึงภาพลักษณ์ของบริษัทฯ ได้

อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ได้มีการเตรียมพร้อมในด้านต่าง ๆ โดยมีการพัฒนาระบบการดำเนินงานภายในขององค์กรอย่างต่อเนื่อง เช่น การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้ทันสมัยเพื่อรองรับการดำเนินงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ การปรับโครงสร้างองค์กรให้เหมาะสมและยืดหยุ่นต่อการบริหารจัดการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและความรวดเร็วในการทำงานและเพื่อให้สามารถปรับตัวต่อการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นได้ตลอดเวลา การพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ ด้วยการสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ เป็นบุคลากรคนรุ่นใหม่ มีความคิดสร้างสรรค์ และมีความยืดหยุ่นสามารถปรับเปลี่ยนเข้ากับสภาพแวดล้อมได้ การส่งบุคลากรไปฝึกอบรมให้ความรู้ในด้านต่าง ๆ เพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจของบริษัทฯ

3.3.4 ความเสี่ยงจากการพึ่งพาทีมบริหารที่มีความเชี่ยวชาญธุรกิจ

บริษัทฯ ตระหนักดีว่าความสำเร็จของบริษัทฯ ขึ้นอยู่กับความสามารถของทีมบริหารที่มีความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ในธุรกิจผลิตภัณฑ์ดูแลความงาม ทั้งด้านการพัฒนาสินค้า การตลาด การจำหน่ายสินค้าทั้งในและต่างประเทศ การบริหารสินค้าและห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) อีกทั้งบริษัทฯ เล็งเห็นความจำเป็นและกำหนดแนวทางการจัดหาบุคลากรในทีมบริหารของบริษัทฯ ที่จะต้องมีประสบการณ์ ความรู้ความสามารถ และความเข้าใจในในธุรกิจผลิตภัณฑ์ดูแลความงามและสุขภาพ รวมทั้งมีทัศนคติที่ดีต่อการทำงานในธุรกิจที่มีการแข่งขันสูง ต้องการการปรับเปลี่ยนที่รวดเร็ว เพื่อสอดคล้องกับตลาดและความต้องการของผู้บริโภคที่ไม่หยุดนิ่ง โดยบริษัทฯ ได้สนับสนุนและจัดการฝึกอบรมพัฒนาพนักงานอย่างสม่ำเสมอ อย่างไรก็ตามหากบริษัทฯ ไม่สามารถรักษาทีมบริหารและพนักงานที่มีความรู้ ความสามารถ และมีทัศนคติที่ดีไว้ได้ หรือไม่สามารถสรรหาบุคลากรมาทดแทนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม อาจส่งผลกระทบต่อทางลบต่อการดำเนินธุรกิจ ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการจูงใจและรักษามูลค่าบุคลากรที่มีคุณภาพของบริษัทฯ และมุ่งเน้นพัฒนาความสามารถและความรับผิดชอบของบุคลากรดังกล่าว บริษัทฯ มีการวางแผนผู้สืบทอดตำแหน่งบุคลากรในระดับประธานเจ้าหน้าที่สายงานในทุกตำแหน่ง โดยมีการคัดเลือกและกำหนดผู้สืบทอดตำแหน่งดังกล่าวซึ่งผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน รวมทั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้สรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหารโดยตรง บริษัทฯ มีการทบทวนและติดตามความก้าวหน้าของแผนการพัฒนาลูกค้าผู้สืบทอดตำแหน่งดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ มีแผนรองรับการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งในระดับบริหารเตรียมพร้อมอยู่เสมอ อีกทั้งบริษัทฯ มีการบริหารค่าจ้างค่าตอบแทนพนักงานที่เป็นไปตามมาตรฐาน โดยบริษัทฯ ได้เข้าร่วมกับผู้จัดทำสำรวจค่าจ้างค่าตอบแทนพนักงานในกลุ่มบริษัทชั้นนำต่าง ๆ ในประเทศไทย ผ่านทาง Willis Towers Watson และได้จัดทำเปรียบเทียบค่าจ้างค่าตอบแทนพนักงานเป็นประจำทุกปี โดยนำเสนอคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ จัดสรรผลตอบแทนแก่ผู้บริหารและพนักงานเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบและสามารถแข่งขันกับองค์กรชั้นนำในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือใกล้เคียงกันได้เหมาะสม

นอกจากนั้น ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2563 ได้มีมติอนุมัติโครงการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ ต่อผู้บริหารและพนักงาน (ESOP Warrant) จำนวนไม่เกิน 18 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท คิดเป็นสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 2.9 ของทุนชำระแล้วของบริษัทฯ ภายหลังการเสนอขายหุ้นดังกล่าว เพื่อสร้างแรงจูงใจให้แก่และรักษาบุคลากรที่มีประสิทธิภาพให้อยู่กับบริษัทฯ โดยพนักงานที่ได้รับใบสำคัญแสดงสิทธิภายใต้โครงการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ ต่อผู้บริหารและพนักงาน (ESOP Warrant) ดังกล่าวจะสามารถทยอยใช้สิทธิเพื่อซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ในราคาคิดเป็นอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของราคาหุ้นที่เสนอขายต่อ

ประชาชนทั่วไปครั้งแรกของบริษัทฯ ระหว่างปีที่ 1 - 5 หลังจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนครั้งแรก

3.4 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพ์

3.4.1 ความเสี่ยงจากการจากการที่บริษัทฯ อยู่ระหว่างการยื่นคำขออนุญาตจากตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อเข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

บริษัทฯ มีความประสงค์จะเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนในครั้งก่อนที่จะได้รับทราบผลการพิจารณาของตลาดหลักทรัพย์ฯ เกี่ยวกับการนำหุ้นสามัญของบริษัทฯ เข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ยื่นคำขออนุญาตนำหลักทรัพย์เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว เมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2563 และธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะที่ปรึกษาทางการเงิน ได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัทฯ ในเบื้องต้นแล้วเห็นว่าบริษัทฯ มีคุณสมบัติครบถ้วนที่สามารถจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง การรับหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ยกเว้นคุณสมบัติเรื่องการกระจายการถือหุ้นให้แก่ผู้ลงทุนรายย่อย ซึ่งบริษัทฯ จะต้องเป็นผู้ถือหุ้นสามัญรายย่อยไม่น้อยกว่า 1,000 ราย และจะต้องถือหุ้นรวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 25.0 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว ซึ่งขึ้นอยู่กับผลของการเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชน ดังนั้น บริษัทฯ จึงยังคงมีความไม่แน่นอนในการที่จะได้รับอนุญาตจากตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้หุ้นสามัญของบริษัทฯ เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ผู้ลงทุนจึงอาจมีความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในตลาดรอง และอาจไม่ได้รับผลตอบแทนจากการจำหน่ายหลักทรัพย์ได้ตามราคาที่คาดการณ์ไว้ หากบริษัทฯ ไม่สามารถกระจายหุ้นได้ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ มีคุณสมบัติไม่ครบถ้วนตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างไรก็ตาม ที่ปรึกษาทางการเงินคาดว่า ภายหลังการเสนอขายหุ้นในครั้งนี้อแล้วเสร็จ บริษัทฯ จะมีการกระจายการถือหุ้นรายย่อยครบถ้วนตามเกณฑ์ที่กำหนดดังกล่าวข้างต้นได้

3.4.2 ราคาหุ้นของบริษัทฯ อาจมีความผันผวนอย่างมีนัยสำคัญ และอาจส่งผลให้ผู้ลงทุนอาจไม่สามารถขายหุ้นของบริษัทฯ ต่อในราคาที่เท่ากับหรือสูงกว่าราคาเสนอขายได้

ราคาซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ อาจมีแนวโน้มที่จะผันผวนและขยับขึ้นลงอยู่ในกรอบราคาที่ค่อนข้างกว้าง ซึ่งเป็นผลมาจากปัจจัยหลายประการ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง

- ความผันผวนของผลการดำเนินงานตามที่คาดการณ์ไว้หรือตามที่เกิดขึ้นจริง
- การออกหรือการเปลี่ยนแปลงบทวิเคราะห์หลักทรัพย์หรือคำแนะนำของนักวิเคราะห์เกี่ยวกับหลักทรัพย์ของบริษัทฯ
- การจ้างงานหรือการสูญเสียบุคลากรที่สำคัญของกลุ่มบริษัทฯ หรือคู่แข่ง
- การประกาศเกี่ยวกับพัฒนาการซึ่งสร้างความได้เปรียบในการแข่งขัน การเข้าซื้อกิจการ หรือการดำเนินการเชิงกลยุทธ์ในอุตสาหกรรมที่กลุ่มบริษัทฯ

ประกอบธุรกิจ

- กฎระเบียบที่เข้มงวดหรือข้อจำกัดที่ออกโดยหน่วยงานรัฐซึ่งกระทบต่ออุตสาหกรรมที่กลุ่มบริษัทฯ ประกอบธุรกิจ
- ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
- คดีความที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต รวมถึงการถูกสอบสวนโดยหน่วยงานของรัฐ และ
- สถานการณ์ทางเศรษฐกิจและตลาด หรือพัฒนาการอื่นใดโดยรวมที่มีผลกระทบต่อกลุ่มบริษัทฯ และอุตสาหกรรมที่กลุ่มบริษัทฯ ประกอบธุรกิจ ทั้งในระดับประเทศ ภูมิภาค และทั่วโลก

ปัจจัยเหล่านี้ รวมถึงปัจจัยอื่น ๆ อาจส่งผลให้ราคาตลาดและความต้องการหุ้นของบริษัทฯ ในตลาดมีความผันผวนอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งอาจจำกัดหรือทำให้ผู้ลงทุนไม่สามารถขายหุ้นได้ทันทีและอาจส่งผลกระทบต่อสภาพคล่องของหุ้นของบริษัทฯ

3.4.3 ความเสี่ยงจากการออกและเสนอขายหุ้นต่อประชาชนครั้งแรกและการออกหุ้นรองรับสำหรับโครงการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ (ESOP Warrant) ต่อผู้บริหารและพนักงาน

ภายหลังการเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนครั้งแรก (IPO) จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทฯ จะเพิ่มขึ้นไม่เกิน 60 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท และภายหลังการใช้สิทธิจองซื้อหุ้นรองรับสำหรับโครงการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ ต่อผู้บริหารและพนักงาน (ESOP Warrant) ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2563 เต็มทั้งจำนวนแล้ว จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วจะเพิ่มขึ้นไม่เกิน 18 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท จากเดิม 600 ล้านหุ้น เป็นไม่เกิน 618 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นไม่เกินร้อยละ 2.9 ของทุนชำระแล้วของบริษัทฯ ภายหลังการเสนอขายหุ้นดังกล่าว (โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมได้ในส่วนที่ 2.3.9 ข้อมูลหลักทรัพ์และผู้ถือหุ้น) ซึ่งจะมีผลทำให้อัตราส่วนต่าง ๆ ที่เปรียบเทียบกับส่วนของผู้ถือหุ้นหรือจำนวนหุ้นของบริษัทฯ ลดลง เนื่องจากส่วนของผู้ถือหุ้นและจำนวนหุ้นที่ใช้เป็นฐานการคำนวณนั้นเพิ่มขึ้น (Dilution Effect) เช่น กำไรสุทธิต่อหุ้น (Earnings per Share) และอัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Return on Equity) เป็นต้น

ทั้งนี้ หากผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ใช้สิทธิครั้งแรกตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครบทั้งจำนวน (18 ล้านหน่วย ซึ่งสามารถจองซื้อหุ้นของบริษัทฯ ได้ 18 ล้านหุ้น ภายในระยะเวลา 5 ปี ใช้สิทธิครั้งแรกในปีที่ 2 ร้อยละ 10 ปีที่ 3 ร้อยละ 40 ปีที่ 4 ร้อยละ 70 และปีที่ 5 ร้อยละ 100 ของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับจัดสรร) จะส่งผลกระทบต่อส่วนแบ่งกำไรสุทธิต่อหุ้น (Earnings Per Share Dilution) หรือสิทธิในการออกเสียงของผู้ถือหุ้น (Control Dilution) ลดลงในอัตราร้อยละ 2.9 ของส่วนแบ่งกำไรหรือสิทธิในการออกเสียงเดิมโดยคำนวณเปรียบเทียบกับจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ จำนวน 600,000,000 หุ้น (ทุนจดทะเบียนชำระแล้วภายหลังจากที่บริษัทฯ เสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนครั้งแรก (IPO))

นอกจากนี้ การจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ

แก่ผู้บริหารและพนักงาน (ESOP Warrant) ทั้งจำนวน 18,000,000 หน่วย ที่ราคาตามมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กำหนดรายชื่อบริษัทผู้มีสิทธิได้รับจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ ซึ่งเท่ากับ 1 หุ้นต่อ 1 หน่วย ที่มีราคาใช้สิทธิคิดเป็นอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 ของราคาหุ้นที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปครั้งแรกของบริษัทฯ ซึ่งเป็นราคาต่ำกว่าราคาเสนอขายหุ้นครั้งแรกแก่ประชาชนในครั้งนี้ ที่เท่ากับ 7.20 บาทต่อหุ้น อาจส่งผลกระทบต่อการลดลงของราคาต่อหุ้น (Price Dilution) โดยจะเกิดขึ้นเมื่อวันที่มีการใช้สิทธิจองซื้อหุ้นรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ และราคาใช้สิทธิมีมูลค่าต่ำกว่าราคาตลาด ณ วันที่มีการเสนอขายหุ้น ทั้งนี้ เนื่องจากหุ้นของบริษัทฯ ยังไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงยังไม่มีราคาตลาดของหุ้นของบริษัทฯ และไม่สามารถคำนวณผลกระทบต่อราคาตลาดของหุ้นของบริษัทฯ จากการใช้สิทธิจองซื้อหุ้นรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ แก่ผู้บริหารและพนักงาน อย่างไรก็ตาม หากคำนวณผลกระทบต่อราคาต่อหุ้น บนสมมติฐานที่ราคาตลาด ณ วันที่มีการเสนอขายหุ้นเท่ากับราคาเสนอขายหุ้นครั้งแรกแก่ประชาชนในครั้งนี้ ที่เท่ากับ 9.00 บาทต่อหุ้น เทียบกับราคาใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ แก่ผู้บริหารและพนักงาน ผลกระทบต่อการลดลงของราคาต่อหุ้น (Price Dilution-Fully Diluted basis) จะเท่ากับร้อยละ 0.6 อนึ่ง ตามมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 เรื่องการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ (Share Based Payment) กำหนดให้บริษัทฯ ต้องประเมินมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ แก่ผู้บริหารและพนักงาน ตามโครงการ ESOP Warrant และบันทึกส่วนต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญและราคาเสนอขายเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน โดยบริษัทฯ ต้องบันทึกค่าใช้จ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ (share-based payment) จำนวน 32.4 ล้านบาท โดยคำนวณจากมูลค่าสิทธิในการจองซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ที่ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระที่เท่ากับ 9.0 บาทต่อหุ้น โดยจะทยอยรับรู้ค่าใช้จ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ในทุกไตรมาสตั้งแต่ไตรมาสที่ 1 ปี 2564 จำนวนประมาณ 2.3 ล้านบาท ไปจนถึงไตรมาสที่ 4 ปี 2568 จำนวนประมาณ 0.5 ล้านบาท

การขายหุ้นจำนวนมากโดยผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ หรือการคาดการณ์ว่าจะมีการขายหุ้นเป็นจำนวนมากอาจมีผลกระทบต่อราคาซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ ไม่สามารถคาดการณ์ถึงผลกระทบ (ถ้ามี) ได้ว่าการขายหุ้นในอนาคตหรือการมีหุ้นไว้เพื่อขายในอนาคตนั้นจะมีผลกระทบในทางลบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างไร การขายหุ้นเป็นจำนวนมากในตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายหลังการเสนอขายหุ้นในครั้งนี้หรือการคาดการณ์ว่าจะมีการขายเช่นนี้เกิดขึ้น อาจส่งผลกระทบในทางลบต่อราคาตลาดของหุ้นของบริษัทฯ ในตลาดหลักทรัพย์ฯ และการขายหุ้นดังกล่าว อาจสร้างความยากลำบากแก่บริษัทฯ ในการระดมทุนโดยการออกหลักทรัพย์ในเวลาและราคาที่บริษัทฯ เห็นว่าเหมาะสม

อย่างไรก็ตาม คาดว่าในระยะยาวบริษัทฯ จะได้รับผลดีจากการเสนอขายหุ้นและนำหุ้นเข้าจดทะเบียนในครั้งนี้ โดยเงินที่ได้จากการเสนอขายหุ้นจะนำไปใช้ในการพัฒนาฝ่ายพัฒนาและวิจัยการออกผลิตภัณฑ์หรือแบรนด์ใหม่ การขยายช่องทางจัดจำหน่ายทั้งในและต่างประเทศ และการพัฒนาเทคโนโลยีและดิจิทัล รวมถึง

การใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน นอกจากนี้ บริษัทฯ จะได้รับผลประโยชน์อื่นๆ จากการเป็นบริษัทจดทะเบียน เช่น ความคล่องตัวในการจัดหาเงินทุน และภาพพจน์ที่ดีในการเป็นบริษัทจดทะเบียนที่สนับสนุนให้การดำเนินธุรกิจมีความคล่องตัวมากขึ้น เป็นต้น ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทฯ มีรายได้และกำไรสุทธิที่เพิ่มสูงขึ้น ชดเชยกับผลกระทบจากจำนวนหุ้นที่เพิ่มขึ้นดังกล่าวได้

การเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ แก่ผู้บริหารและพนักงาน ยังเป็นการสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นอันจะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯต่อไป รวมถึงยังเป็นการรักษามูลค่าการที่มีความรู้ความสามารถให้ทำงานกับบริษัทฯ ต่อไปในระยะยาวด้วยการให้มีส่วนร่วมในการเป็นเจ้าของ ทำให้มีวัตถุประสงค์เป็นหนึ่งเดียวกับผู้ถือหุ้น และมุ่งสร้างประโยชน์ให้บริษัทฯ เป็นสำคัญ

3.4.4 การขายหุ้นของบริษัทฯ จำนวนมากโดยผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ได้แก่ AAH และ นางสาวปิยวดี สอนสิงห์ หรือโดย Guts & Good ในอนาคต ไม่ว่าพร้อมกันหรือหลายคราวอาจส่งผลกระทบต่อราคาซื้อขายของหุ้นที่เสนอขาย

ภายหลังการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ต่อประชาชนครั้งแรก และการขายหุ้นสามัญของบริษัทฯ ของผู้ถือหุ้นเดิม ณ วันแรกที่หุ้นสามัญของบริษัทฯ เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ AAH นางสาวปิยวดี สอนสิงห์ และ Guts & Good ถือหุ้นในบริษัทฯ คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 39.9 ร้อยละ 19.2 และร้อยละ 5.8 ของหุ้นสามัญที่ชำระแล้วทั้งหมดของบริษัทฯ ตามลำดับ หากมีการขายหุ้นของบริษัทฯ โดยผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ได้แก่ AAH และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ หรือโดย Guts & Good ในจำนวนที่มีนัยสำคัญหรือการคาดการณ์ว่าจะมีการขายหุ้นของบริษัทฯ ในจำนวนที่มีนัยสำคัญ อาจส่งผลกระทบในทางลบต่อราคาซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ไม่สามารถคาดการณ์ได้ว่ากรขายหุ้นหรือจำนวนหุ้นที่จะซื้อขายในอนาคตจะมีผลกระทบต่อราคาตลาดของหุ้นที่เสนอขายในแต่ละช่วงเวลาอย่างไร โดยหากมีการขายหุ้นของบริษัทฯ ในตลาดหลักทรัพย์ฯ ในจำนวนที่มีนัยสำคัญภายหลังจากการเสนอขายหุ้นในครั้งนี้ หรือการคาดการณ์ว่าจะมีการขายหุ้นดังกล่าวเกิดขึ้น ราคาตลาดของหุ้นของบริษัทฯ อาจได้รับผลกระทบในทางลบ นอกจากนี้ การขายหุ้นในลักษณะดังกล่าวอาจส่งผลให้บริษัทฯ ต้องประสบกับอุปสรรคในการระดมทุนผ่านตลาดหลักทรัพย์ฯ ในราคาและช่วงเวลาที่เหมาะสม

ทั้งนี้ ภายหลังจากการเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนครั้งแรก (IPO) สัญญาจะระหว่างผู้ถือหุ้นระหว่าง AAH และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ และระหว่าง AAH and Guts & Good จะมีผลบังคับใช้โดยทั้งนางสาวปิยวดี และ Guts & Good ได้ทำข้อตกลงกับ AAH ว่าจะไม่เสนอขาย ขาย จำหน่ายหรือโอนไปโดยประการอื่นซึ่งหุ้นของบริษัทฯ เว้นแต่การขายหุ้นของนางสาวปิยวดีและ Guts & Good ในการออกและเสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไป (IPO) ตามที่คู่สัญญาตกลงกัน และทราบว่าที่ AAH ยังเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัทฯ นางสาวปิยวดีและ Guts & Good ตกลงที่จะไม่ขายหรือโอนหุ้นใด ๆ ให้แก่บุคคลอื่น เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจาก AAH และการขายหรือโอนหุ้นของผู้ถือหุ้นต้องอยู่ใต้บังคับของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

และการขายหรือจำหน่ายหุ้นที่ถือโดยคู่สัญญาแต่ละฝ่ายจะต้องเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของตน

นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ยังมีข้อกำหนดห้ามไม่ให้จำหน่ายหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 55.0 ของทุนชำระแล้วทั้งหมดภายหลังการเสนอขาย (“หุ้นที่ถูกห้ามขาย”) เป็นระยะเวลาหนึ่งปีนับแต่วันที่หุ้นสามัญเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใต้เงื่อนไขดังนี้ หุ้นจำนวนร้อยละ 25.0 ของหุ้นที่ถูกห้ามขายสามารถขายได้เมื่อครบกำหนดหกเดือนนับแต่วันที่หุ้นเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ และหุ้นที่ถูกห้ามขายที่เหลือ สามารถขายได้เมื่อครบกำหนด 12 เดือนนับแต่วันที่หุ้นเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ

3.4.5 ผู้ลงทุนที่มีที่อยู่นอกประเทศไทยอาจถูกจำกัดการเสนอขายหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วน (Rights Offering) ในอนาคต

ในอนาคตบริษัทฯ อาจมีการออกหลักทรัพย์ใหม่โดยการเสนอขายหุ้นแก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วน (Rights Offering) หรือกรณีที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ ไม่ถูกบังคับ และมีสิทธิใช้ดุลยพินิจกำหนดวิธีการให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเพื่อการได้มาซึ่งสิทธิดังกล่าว โดยบริษัทฯ อาจเลือกที่จะไม่เสนอสิทธิดังกล่าวแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ที่อยู่นอกประเทศไทย หากการเสนอขายดังกล่าวจะส่งผลให้บริษัทฯ มีหน้าที่ตามกฎหมายต่างประเทศ ดังนั้น การเสนอขายดังกล่าวอาจทำให้ผู้ลงทุนบางกลุ่มอาจไม่ได้รับสิทธิจากการเสนอขายหุ้นแก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วน (Rights Offering) ในอนาคตได้ และเหตุดังกล่าวอาจส่งผลให้สัดส่วนการถือครองหุ้นของผู้ถือหุ้นเดิมดังกล่าวลดลง อนึ่ง บริษัทฯ ไม่มีหน้าที่และไม่คาดว่าจะมีการจดทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในตลาดรองอื่นใดนอกจากตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้ผู้ลงทุนในต่างประเทศมีสิทธิได้จองซื้อหุ้นที่เสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วน (Rights Offering) เมื่อบริษัทฯ จะดำเนินการเสนอขายหุ้นในอนาคต

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

สินทรัพย์ถาวรหลัก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ หลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมที่ปรากฏในงบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัทฯ เท่ากับ 50.6 ล้านบาท ดังรายละเอียดต่อไปนี้

รายการ	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
อาคารชุดสำนักงานและส่วนปรับปรุงอาคาร	กรรมสิทธิ์	38.4	หลักประกันวงเงินกับสถาบันการเงินในประเทศ
เครื่องใช้และอุปกรณ์สำนักงาน	กรรมสิทธิ์	11.2	ปลอดภาระผูกพัน
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	กรรมสิทธิ์	1.0	ปลอดภาระผูกพัน
รวม		50.6	

อาคารชุดสำนักงานและส่วนปรับปรุงอาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีอาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 38.4 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.6 ของสินทรัพย์รวม โดยมีรายละเอียดดังนี้

ลักษณะและที่ตั้ง	วัตถุประสงค์การถือครอง	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
อาคารห้องชุดสำนักงาน แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง จังหวัด กรุงเทพมหานคร	อาคารสำนักงาน	กรรมสิทธิ์	38.4	หลักประกันวงเงินกับสถาบันการเงินในประเทศ
รวม			38.4	

เครื่องใช้และอุปกรณ์สำนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีเครื่องใช้และอุปกรณ์สำนักงาน ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 11.2 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.3 ของสินทรัพย์รวม ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

รายการ	วัตถุประสงค์การถือครอง	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
เครื่องใช้และอุปกรณ์สำนักงาน	เพื่อใช้ในการดำเนินงาน	กรรมสิทธิ์	11.2	ปลอดภาระผูกพัน
รวม			11.2	

คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีเครื่องใช้และอุปกรณ์สำนักงาน ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิเท่ากับ 1.0 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.1 ของสินทรัพย์รวม ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

รายการ	วัตถุประสงค์การ ถือครอง	ลักษณะกรรม สิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
คอมพิวเตอร์และ อุปกรณ์	เพื่อใช้ในการดำเนิน งาน	กรรมสิทธิ์	1.0	ปลอดภาระผูกพัน
รวม			1.0	

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนของบริษัทฯ มีมูลค่าตามบัญชีสุทธิ เท่ากับ 5.9 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.7 ของสินทรัพย์รวม ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

รายการ	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ล้านบาท)
ค่าลิขสิทธิ์	4.5
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1.2
โปรแกรมระหว่างติดตั้ง	0.2
รวม	5.9

ทรัพย์สินทางปัญญา

เครื่องหมายการค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ เป็นเจ้าของเครื่องหมายการค้า ซึ่งสามารถสรุปรายละเอียดการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้า ในประเทศไทยและต่างประเทศ ดังนี้

ประเทศไทย

ในประเทศไทย บริษัทฯ ได้รับการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าแล้วจำนวน 4 เครื่องหมายการค้า ชำระค่าจดทะเบียนแล้ว 1 เครื่องหมายการค้า และอยู่ในระหว่างการพิจารณาคำขอจดทะเบียนอีก 9 เครื่องหมายการค้า

เครื่องหมายการค้า	เลขทะเบียน	ประเภทผลิตภัณฑ์/บริการ	ระยะเวลาคุ้มครอง	หมายเหตุ
	BOR46760	ส่งเสริมการขาย การโฆษณา ประชาสัมพันธ์ด้านธุรกิจ	2 กรกฎาคม 2552 - 1 กรกฎาคม 2572	-
	KOR297675	ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง บำรุงผิว	21 พฤษภาคม 2551 - 20 พฤษภาคม 2571	-
	KOR367399	ผลิตภัณฑ์ครีมบำรุงผิว	9 เมษายน 2553 - 8 เมษายน 2573	-

เครื่องหมายการค้า	เลขทะเบียน	ประเภทผลิตภัณฑ์/บริการ	ระยะเวลาคุ้มครอง	หมายเหตุ
	-	ผลิตภัณฑ์ครีมบำรุงผิว	-	ชำระค่าจดทะเบียนแล้ว (อยู่ระหว่างการ รอเอกสารแสดง หลักฐานการ จดทะเบียนจาก กรมทรัพย์สิน ทางปัญญา)

	191121790	ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง	10 พฤษภาคม 2561 - 9 พฤษภาคม 2571	-
---	-----------	-----------------------	-------------------------------------	---

ต่างประเทศ

ในต่างประเทศ บริษัทฯ ได้รับการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าแล้วจำนวน 39 เครื่องหมายการค้า ประกาศโฆษณาเสร็จสิ้นแล้ว
อยู่ในระหว่างตรวจโดยนายทะเบียน 1 เครื่องหมายการค้า ลงประกาศโฆษณาแล้ว 1 เครื่องหมายการค้า และ อยู่ระหว่างการ
พิจารณาคำขอจดทะเบียนอีก 1 เครื่องหมายการค้า

เครื่องหมายการค้า	ประเทศที่ ขอจดทะเบียน	เลขทะเบียน	ประเภท ผลิตภัณฑ์/ บริการ	ระยะเวลาคุ้มครอง	หมายเหตุ
	ประเทศจีน	32370038	ผลิตภัณฑ์ เครื่องสำอาง	7 เมษายน 2562 - 6 เมษายน 2572	-
	ประเทศจีน	33433398	ผลิตภัณฑ์ เครื่องสำอาง	14 พฤษภาคม 2562 - 13 พฤษภาคม 2572	-
	ประเทศจีน	33433399	ผลิตภัณฑ์ เครื่องสำอาง	7 กุมภาพันธ์ 2563 - 6 กุมภาพันธ์ 2573	-
	ประเทศญี่ปุ่น	6185395	ผลิตภัณฑ์ เครื่องสำอาง	4 ตุลาคม 2562 - 4 ตุลาคม 2572	-
	ประเทศอินโดนีเซีย	IDM000757882	ผลิตภัณฑ์ เครื่องสำอาง	21 พฤษภาคม 2563 - 5 ตุลาคม 2571	-
	ประเทศอินเดีย	4029217	ผลิตภัณฑ์ เครื่องสำอาง	17 ธันวาคม 2561 - 17 ธันวาคม 2571	-
	ประเทศฟิลิปปินส์	4-2019-001595	ผลิตภัณฑ์เครื่อง สำอาง	9 มิถุนายน 2562 - 9 มิถุนายน 2572	-
	ประเทศ สหรัฐอเมริกา	6,146,441	ผลิตภัณฑ์ เครื่องสำอาง	8 กันยายน 2563 - 8 กันยายน 2573	-
	ประเทศเวียดนาม	-	ผลิตภัณฑ์ เครื่องสำอาง	-	อยู่ในระหว่างการ ประกาศโฆษณา

เครื่องหมายการค้า	ประเทศที่ ขอจดทะเบียน	เลขทะเบียน	ประเภท ผลิตภัณฑ์/ บริการ	ระยะเวลาคุ้มครอง	หมายเหตุ
	ประเทศฮ่องกง	302243295	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	7 พฤษภาคม 2555 - 6 พฤษภาคม 2565	-
	ประเทศเกาหลี	4010450410000	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	9 กรกฎาคม 2557 - 9 กรกฎาคม 2567	-
 피에이치디플러스	ประเทศเกาหลี	4009721180000	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	31 พฤษภาคม 2556 - 31 พฤษภาคม 2566	-
 The Art of Dermatology	ประเทศเกาหลี	4009721190000	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	31 พฤษภาคม 2556 - 31 พฤษภาคม 2566	-
	ประเทศลาว	30828	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	18 ธันวาคม 2557 - 18 ธันวาคม 2567	-
	ประเทศเมียนมาร์	IV2161/2013	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	1 มีนาคม 2556 - ไม่มีวันหมดอายุ	-
	ประเทศสิงคโปร์	T1317103B	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	26 กุมภาพันธ์ 2559 - 23 ตุลาคม 2566	-
	ประเทศตุรกี	2013105033	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	26 กันยายน 2557 - 23 ธันวาคม 2566	-
	ประเทศกัมพูชา	34774/10	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	29 กรกฎาคม 2553 - 22 กุมภาพันธ์ 2573	-
 DERMA FOCUS	ประเทศจีน	12030377	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	28 มิถุนายน 2557 - 27 มิถุนายน 2567	-
	ประเทศจีน	6918481	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	7 กันยายน 2553 - 6 กันยายน 2573	-
	ประเทศฮ่องกง	301157148	ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว และเครื่องสำอาง	10 กรกฎาคม 2551 - 9 กรกฎาคม 2571	-
	ประเทศอินเดีย	1928278	ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว และเครื่องสำอาง	1 มีนาคม 2553 - 1 มีนาคม 2573	-
	ประเทศอินโดนีเซีย	IDM000290479	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	20 มกราคม 2554 - 26 สิงหาคม 2572	-
	ประเทศอินโดนีเซีย	-	ผลิตภัณฑ์อาหาร เสริม	-	ประกาศโฆษณา เสร็จสิ้นแล้ว อยู่ ในระหว่างตรวจ โดยนายทะเบียน

เครื่องหมายการค้า	ประเทศที่ ขอจดทะเบียน	เลขทะเบียน	ประเภท ผลิตภัณฑ์/ บริการ	ระยะเวลาคุ้มครอง	หมายเหตุ
	ประเทศญี่ปุ่น	5362546	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	22 ตุลาคม 2553 - 22 ตุลาคม 2573	-
	ประเทศเกาหลี	4009888940000	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	16 สิงหาคม 2556 - 16 สิงหาคม 2566	-
	ประเทศเกาหลี	4009888950000	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	16 สิงหาคม 2556 - 16 สิงหาคม 2566	-
	ประเทศเกาหลี	4010450400000	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	27 มิถุนายน 2557 - 27 มิถุนายน 2567	-
	ประเทศเกาหลี	4007686890000	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	13 พฤศจิกายน 2551 - 13 พฤศจิกายน 2571	-
	ประเทศเกาหลี	4008320030000	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	4 สิงหาคม 2553 - 4 สิงหาคม 2573	-
	ประเทศลาว	30829	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	18 ธันวาคม 2557 - 18 ธันวาคม 2567	-
	ประเทศลาว	20248	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	18 พฤษภาคม 2553 - 20 มกราคม 2573	-
	ประเทศมาเลเซีย	9011978	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	20 กรกฎาคม 2552 - 20 กรกฎาคม 2572	-
	ประเทศเมียนมาร์	IV2161/2013	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	28 กุมภาพันธ์ 2556 - ไม่มีวันหมดอายุ	-
	ประเทศฟิลิปปินส์	4-2009-010407	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	4 พฤษภาคม 2563 - 3 พฤษภาคม 2573	-
	ประเทศสิงคโปร์	T1317104B	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	29 พฤษภาคม 2557 - 23 ตุลาคม 2566	-
	ประเทศไต้หวัน	1624042	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	1 กุมภาพันธ์ 2557 - 31 มกราคม 2567	-
	ประเทศไต้หวัน	128663	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	1 พฤศจิกายน 2550 - 31 ตุลาคม 2570	-
	ประเทศตุรกี	2013105056	ผลิตภัณฑ์ครีมบำรุง ผิว	16 ตุลาคม 2557 - 23 ธันวาคม 2566	-
	ประเทศ สหรัฐอเมริกา	3984772	ผลิตภัณฑ์ครีมบำรุง ผิว	28 มิถุนายน 2554 - 28 มิถุนายน 2564	-
	ประเทศเวียดนาม	40158789000	ผลิตภัณฑ์ครีมบำรุง ผิว	24 กุมภาพันธ์ 2554 - 12 ตุลาคม 2572	-

สิทธิบัตรและอนุสิทธิบัตร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ เป็นเจ้าของสิทธิบัตรและอนุสิทธิบัตร ซึ่งสามารถสรุปรายละเอียดการจดทะเบียนสิทธิบัตรและอนุสิทธิบัตรในประเทศไทยและต่างประเทศ ดังนี้

ประเทศไทย

ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง

บริษัทฯ ได้รับการจดทะเบียนอนุสิทธิบัตรبراءภัณฑ์เครื่องสำอางแบบพร้อมใช้จำนวน 1 อนุสิทธิบัตร ซึ่งยังมีระยะเวลาคู่คุ้มครองอยู่ไม่ต่ำกว่า 7 ปี และยื่นคำขอรับสิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์จำนวน 3 คำขอ

ผลิตภัณฑ์ดูแลผิว

บริษัทฯ ได้ยื่นคำขอรับอนุสิทธิบัตรبراءภัณฑ์แบบซองจำนวน 1 คำขอ และยื่นคำขอรับสิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์براءภัณฑ์จำนวน 1 คำขอ

สิทธิบัตรและอนุสิทธิบัตร	เลขทะเบียน	ประเภท	วันที่ได้รับการจดทะเบียน	หมายเหตุ
อนุสิทธิบัตร	15347	براءภัณฑ์เครื่องสำอางแบบพร้อมใช้	19 กรกฎาคม 2562	-

ต่างประเทศ

ผลิตภัณฑ์ดูแลผิว

บริษัทฯ ได้ยื่นคำขอรับสิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์براءภัณฑ์จำนวน 5 คำขอใน 5 ประเทศ

ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง

บริษัทฯ ได้รับการจดทะเบียนอนุสิทธิบัตรبراءภัณฑ์เครื่องสำอางแบบพร้อมใช้จำนวน 2 สิทธิบัตรใน 2 ประเทศ และ อยู่ในระหว่างการพิจารณาคำขอจดทะเบียนอนุสิทธิบัตรبراءภัณฑ์เครื่องสำอางแบบพร้อมใช้อีก 3 คำขอใน 3 ประเทศ

บริษัทฯ ได้รับการจดทะเบียนสิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์براءภัณฑ์เครื่องสำอางและแปรงเครื่องสำอางจำนวน 11 สิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์ใน 6 ประเทศ ซึ่งยังมีระยะเวลาคู่คุ้มครองอยู่ไม่ต่ำกว่า 7 ปี และอยู่ในระหว่างการพิจารณาคำขอจดทะเบียนสิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์براءภัณฑ์เครื่องสำอางและแปรงเครื่องสำอางจำนวน 3 คำขอใน 2 ประเทศ

สิทธิบัตรและอนุสิทธิบัตร	ประเทศที่ขอจดทะเบียน	เลขทะเบียน	ประเภท	วันที่ได้รับการจดทะเบียน
สิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์	ประเทศสหรัฐอเมริกา	D889,848	แปรงเครื่องสำอาง	14 กรกฎาคม 2563
อนุสิทธิบัตร	ประเทศจีน	201822115509.7	براءภัณฑ์เครื่องสำอางแบบพร้อมใช้	14 มกราคม 2563
สิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์	ประเทศจีน	ZL201830687693.5	براءภัณฑ์เครื่องสำอาง	13 กันยายน 2562
สิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์	ประเทศจีน	ZL201830687753.3	براءภัณฑ์เครื่องสำอาง	15 ตุลาคม 2562
สิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์	ประเทศจีน	ZL201830687372.5	براءภัณฑ์เครื่องสำอาง	15 ตุลาคม 2562
สิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์	ประเทศอินโดนีเซีย	IDD000053824	براءภัณฑ์เครื่องสำอาง	22 มกราคม 2562
สิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์	ประเทศอินโดนีเซีย	IDD53823	براءภัณฑ์เครื่องสำอาง	22 มกราคม 2562

สิทธิบัตรและอนุสิทธิบัตร	ประเทศที่ขอจดทะเบียน	เลขทะเบียน	ประเภท	วันที่ได้รับการจดทะเบียน
สิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์	ประเทศเวียดนาม	31238	แปรงเครื่องสำอาง	19 สิงหาคม 2563
สิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์	ประเทศเวียดนาม	31239	แปรงเครื่องสำอาง	19 สิงหาคม 2563
สิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์	ประเทศฟิลิปปินส์	3-2019-050007	บรรจุภัณฑ์เครื่องสำอาง	7 มิถุนายน 2562
สิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์	ประเทศฟิลิปปินส์	3-2019-050008	แปรงเครื่องสำอาง	7 มิถุนายน 2562
สิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์	ประเทศฟิลิปปินส์	3-2019-050009	แปรงเครื่องสำอาง	7 มิถุนายน 2562
อนุสิทธิบัตร	ประเทศญี่ปุ่น	3224162	บรรจุภัณฑ์เครื่องสำอางแบบพร้อมใช้	6 พฤศจิกายน 2562

ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่ได้มีส่วนเกี่ยวข้องในคดีความหรือการดำเนินการทางกฎหมาย หรือเป็นคู่ความในคดีข้อพิพาทใดๆ ที่ยังไม่ถึงที่สุด ที่บริษัทฯ เชื่อว่าจะมีผลกระทบในด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่เป็นจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5.0 ของส่วนของผู้ถือหุ้นตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563 หรือกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญแต่ไม่สามารถประเมินผลกระทบเป็นตัวเลขได้ และไม่ได้มีส่วนเกี่ยวข้องในคดีอื่นใดที่มีได้เกิดจากการประกอบธุรกิจโดยปกติของบริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยอาจเกี่ยวข้องเป็นครั้งคราวกับการดำเนินการทางกฎหมาย หรือเป็นคู่ความในคดีความที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจในทางการค้าปกติของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ข้อมูลสำคัญอื่น

ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

ชื่อบริษัท	บริษัท โรจูคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
ชื่อบริษัท (ภาษาอังกฤษ)	ROJUKISS INTERNATIONAL PUBLIC COMPANY LIMITED
ประเภทธุรกิจ	พัฒนา จำหน่าย และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิว ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง และผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
เลขทะเบียนบริษัท	0107563000185
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	บริษัท โรจูคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) 100/8 อาคารว่องวานิชคอมเพล็กซ์ บี ชั้น 19 ถนนพระราม 9 เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310
โทรศัพท์	02-645-1155
ทุนจดทะเบียน	309,000,000 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	300,000,000 บาท
Homepage	http://www.rojukissinternational.com/th
นักลงทุนสัมพันธ์	นางสาวณัฐฐิญา กุลสุตร

นายกะเบียนหลักทรัพย์

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

ผู้สอบบัญชี

ชื่อบริษัท	บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีเอส 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 กรุงเทพฯ 10160
โทรศัพท์	02-079-5499

ที่ปรึกษากฎหมาย

ชื่อบริษัท	บริษัท เบเคอร์ แอนด์ แม็คเค็นซี จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	990 อาคารอับดุลราฮิม ชั้นที่ 5, 10 และ 21-25 ถนนพระราม 4 แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร
โทรศัพท์	02-636-2000

ข้อมูลของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมทุน

ชื่อบริษัท	บริษัท พีเอสดี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
ประเภทธุรกิจ	จำหน่ายลิขสิทธิ์ผลิตภัณฑ์ความงาม
ประเทศที่ประกอบธุรกิจ	ฮ่องกง
สัดส่วนการถือหุ้น	100%
ทุนจดทะเบียน/ทุนชำระแล้ว	44,793 บาท /ชำระแล้วเต็มจำนวน



ส่วนที่ 2

การจัดการและการ กำกับดูแลกิจการ

1. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น
2. นโยบายการจ่ายปันผล
3. โครงสร้างการจัดการ
4. การกำกับดูแลกิจการ
5. ความรับผิดชอบต่อสังคม
6. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง
7. รายการระหว่างกัน

ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

1. จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 18 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนจำนวน 309,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 618,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท โดยเป็นทุนที่เรียกชำระแล้วจำนวน 270,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 540,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท โดย ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2563 ได้มีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ รวมจำนวน 78,000,000 หุ้น เพื่อเสนอขายต่อประชาชนทั่วไปครั้งแรก และเพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ (Warrant) ที่ออกและเสนอขายต่อผู้บริหารและพนักงาน (“KISS ESOP”) โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- (1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 60,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนเป็นการทั่วไป ซึ่งรวมถึงกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย บุคคลที่มีความสัมพันธ์ และผู้มีอุปการคุณ โดยเป็นการเสนอขายในคราวเดียวกัน ที่ราคาเสนอขายเดียวกัน ตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- (2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 18,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ (Warrant) ที่ออกและเสนอขายต่อผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ภายใต้ KISS ESOP

ทั้งนี้ ภายหลังการออกและเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนเป็นครั้งแรกตาม (1) เรียบร้อยแล้ว บริษัทฯ จะมีทุนชำระแล้วเป็นจำนวนไม่เกิน 300,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 600,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท

2. ผู้ถือหุ้น

2.1 โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ

โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ ณ วันที่ 23 กรกฎาคม 2563 ภายหลังการออกและเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนเป็นครั้งแรก และการเสนอขายหุ้นสามัญเดิมโดยผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ และภายหลังการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของผู้บริหารและพนักงาน ภายใต้การออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ (Warrant) ต่อผู้บริหารและ/หรือ พนักงานของบริษัทฯ (“KISS ESOP”) สรุปได้ดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น	ภายหลังการเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนเป็นครั้งแรก และการขายหุ้นสามัญเดิม ณ วันที่ 18 ธันวาคม 2563		ภายหลังการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของผู้บริหาร และพนักงานภายใต้ KISS ESOP	
	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
Aurora Asia Holding Pte Ltd. ^{/1, /7, /8, /15}	332,247,520	61.5	216,685,920	36.1
นางสาวปิยวดี สอนสิงห์ ^{/8, /15}	159,843,960	29.6	127,699,960/8	21.3
Guts and Good Pte Ltd. ^{/6}	47,908,480	8.9	47,908,480	8.0
นายอโณทัย อุดลพันธุ์	40	0.0	40	0.0
ประชาชนทั่วไป	-	-	207,705,600	34.6
ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ^{/9}	-	-	-	-
รวม	540,000,000	100.0	600,000,000	100.0

หมายเหตุ: ^{/1} Aurora Asia Holding Pte Ltd. (“AAH”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของสาธารณรัฐสิงคโปร์ เพื่อประกอบกิจการการลงทุนในบริษัทต่าง ๆ (Holding Company) โดยมี WorldWideVac Limited (“WWV”) ^{/2} เป็นผู้ถือหุ้นใน AAH ในสัดส่วนร้อยละ 100.00

^{/2} WWV เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศหมู่เกาะเคย์แมน เพื่อประกอบกิจการการลงทุนใน Aurora (Holding Company) โดยมีผู้ถือหุ้นจำนวน 2 ราย ได้แก่ Henderson Capital Asia ^{/3} (“Henderson”) และ LC1 Aurora Co-investment LP ^{/4} (“LC1AC”) ถือหุ้นใน WWV ในสัดส่วนร้อยละ 75.42 และ 24.58 ตามลำดับ

^{/3} Henderson เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศหมู่เกาะเคย์แมน เพื่อประกอบกิจการการลงทุนในบริษัทต่าง ๆ ที่มีศักยภาพในทวีปเอเชีย โดยมี Lakeshore Capital I LP ^{/5} (“LC1LP”) เป็นผู้ถือหุ้นใน Henderson ในอัตราส่วนร้อยละ 100.00 Henderson ได้ให้คำมั่นกับบริษัทฯ ตามหนังสือให้คำมั่นลงวันที่ 14 กันยายน 2563 ดังนี้ (1) ไม่มี Limited partners รายใดเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือเป็นกรรมการ หรือเป็นผู้บริหาร หรือเป็นผู้อำนวยการควบคุมของบริษัทฯ ตามนิยามของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ 17/2551 เรื่องนิยามที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (2) ระบุว่า Henderson ถือหุ้นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละ 10 ในบริษัท Henderson จะลงทุนในธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัทฯ ในประเทศไทย และ (3) หากมีการเปลี่ยนแปลงใน Ultimate General partners หรือ Limited Partners ทาง Henderson และ LC1AC โดยคุณอโณทัย อุดลพันธุ์ จะแจ้งการเปลี่ยนแปลงต่อบริษัทฯ และร้องขอให้ Ultimate General Partners และ Limited Partners รายใหม่ปฏิบัติตามกฎหมายของสำนักงาน ก.ล.ต. และตามจดหมายให้คำมั่นต่อบริษัทฯ ลงวันที่ 14 กันยายน 2563 ต่อไป

^{/4, 5} LC1LP และ LC1AC เป็นนิติบุคคลประเภท Exempted Limited Partnership ที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศหมู่เกาะเคย์แมน เพื่อประกอบกิจการการลงทุนในบริษัทต่าง ๆ ที่มีศักยภาพในทวีปเอเชีย ซึ่งเป็นการลงทุนในรูปแบบกองทุนปิดประเภท Private Equity (Closed-end Private Equity) ที่มีลักษณะและการจัดการแบบสากล โดย LC1LP มีนักลงทุนประเภท Limited Partner และมี Lakeshore Capital I GP LP เป็นนักลงทุนประเภท General Partner ที่มีอำนาจควบคุมในการบริหารจัดการ อื่นๆ ผู้ลงทุนอื่น ๆ ของ LC1LP และ LC1AC ประกอบไปด้วยผู้ลงทุนสถาบัน (Institutional Investor) 5 ราย สัดส่วนการลงทุนรวมกันมากกว่าร้อยละ 80 และผู้ลงทุนรายใหญ่ (High Net Worth) ทั้งในและต่างประเทศ จำนวน 41 ราย ลงทุนในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 20 โดยไม่มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกับบริษัทฯ มีเงินลงทุนไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละ 5 ของเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัทฯ 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. นายอโณทัย อุดลพันธุ์ 2. นายปิยมิตร จาคีกรนิช และ 3. นายศุภวัตร ลิขิตวงษ์ ปัจจุบัน ระยะเวลาการลงทุนของ LC1LP ได้สิ้นสุดแล้วตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2563 และ LC1AC จัดตั้งขึ้นเพื่อการลงทุนในบริษัทฯ เท่านั้น จึงสิ้นสุดระยะเวลาในการลงทุนพร้อมกัน

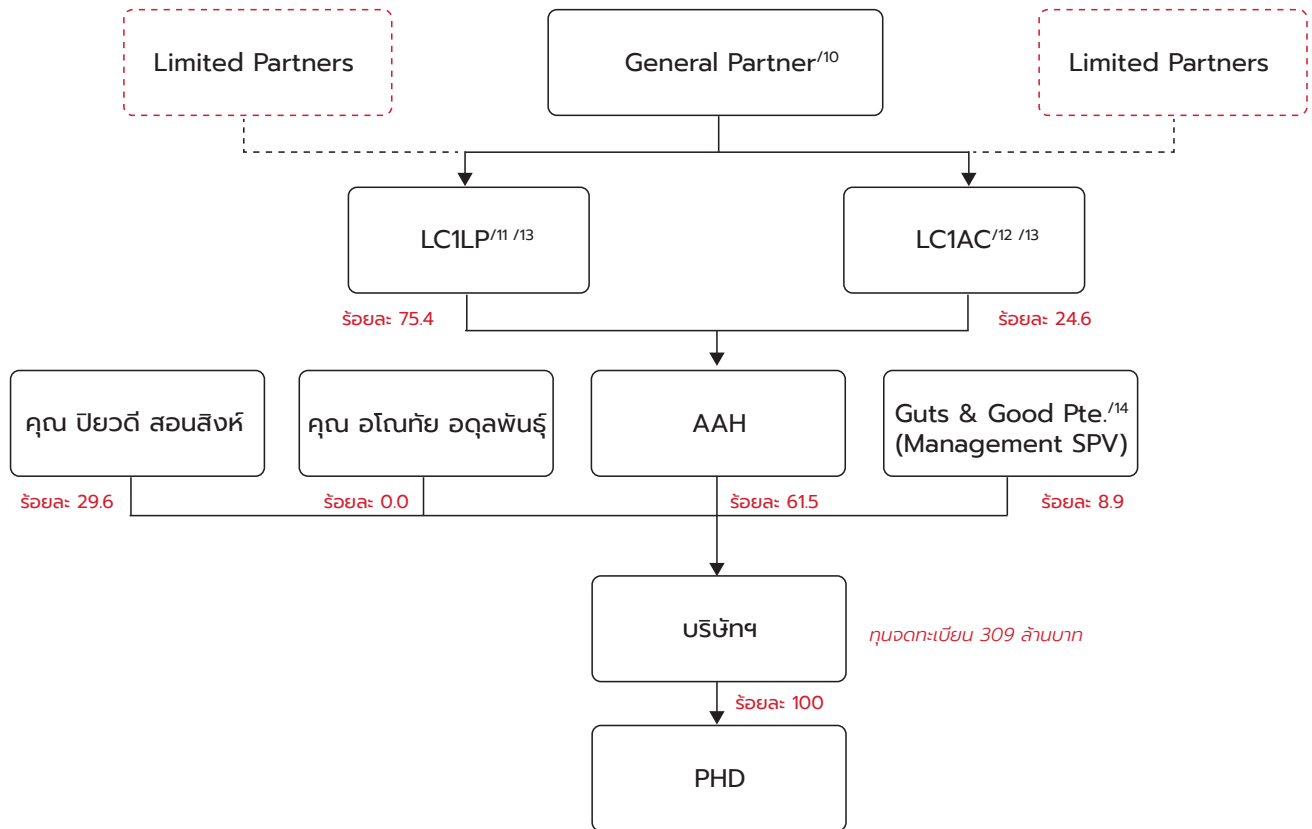
^{/6} Guts and Good (“G&G”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของสาธารณรัฐสิงคโปร์ มีบุคลากรรวมจำนวน 9 รายเป็นผู้ถือหุ้นซึ่ง ณ ปัจจุบัน ผู้ถือหุ้นจำนวน 4 รายดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทฯ ได้แก่ 1) นางวรรณ ไขยก่าเกิด 2) นายณายุส สิริพันธ์ 3) นางสาวกมล สุขเกษมวัฒนา 4) นางสาววิภากรณ์ เข้มละออง และผู้ถือหุ้นอื่นอีก 5 รายเป็นพนักงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ นางวรรณ ไขยก่าเกิดเป็นผู้มีอำนาจควบคุมใน Guts & Good และ Acting in Concert กับ G&G ทั้งนี้ G&G ได้ตกลงที่จะไม่ขายหุ้นที่ถืออยู่ในบริษัทฯ เป็นระยะเวลา 3 ปี หลังจากการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Voluntary Share Lock-up) ยกเว้นการขายหุ้นของผู้บริหารในการเปิดเผยการทำ Tender Offer ที่ทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างในการบริหารงานส่งผลให้ผู้บริหารรายดังกล่าวต้องดำรงตำแหน่งไม่ถึง 3 ปี และในกรณีที่เป็นการตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

^{/7} AAH จะทำการเสนอขายหุ้นสามัญที่ตนถืออยู่จำนวนไม่เกิน 92,641,540 หุ้น ไม่พร้อมกับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนของบริษัทฯ จำนวนไม่เกิน 60,000,000 หุ้น ในครั้งเดียว

^{/8} AAH และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ ได้แจ้งให้บริษัทฯ ทราบว่า โดยทันทีหลังจากที่หุ้นสามัญของบริษัทฯ เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ มีความประสงค์จะขายหุ้นสามัญที่ตนถืออยู่จำนวนไม่เกิน 22,920,000 และไม่เกิน 32,144,000 หุ้น ตามลำดับ ในราคาเดียวกับราคาเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนในครั้งนั้น โดยคาดว่าจะการขายหุ้นสามัญเดิมดังกล่าวจะเกิดขึ้นในครั้งแรกที่หุ้นสามัญของบริษัทฯ เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ ผ่านการซื้อขายหลักทรัพย์รายใหญ่ (Trade Report – Big Lot) ในตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งการขายหุ้นสามัญเดิมดังกล่าวไม่ถือเป็นส่วนหนึ่งของข้อเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนเป็นครั้งแรกและหุ้นสามัญเดิมดังกล่าวไม่อยู่ภายใต้ข้อจำกัดการโอนใด ๆ โดยขายหุ้นสามัญของบริษัทฯ ให้แก่นักลงทุนสถาบันและ/หรือนักลงทุนรายย่อย โดยการขายหุ้นของ AAH และคุณปิยวดีในครั้งนั้น จะไม่ทำให้เกิดการทำให้เกิดคุณสมบัติการออกหรือโครงสร้างการถือหุ้นหรือโครงสร้างการจัดการที่สำคัญ นอกจากนี้ นางสาวปิยวดี สอนสิงห์ ได้ให้คำมั่นกับบริษัทฯ ตามหนังสือให้คำมั่นลงวันที่ 14 กันยายน 2563 ระบุว่า Henderson ถือหุ้นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละ 10 ในบริษัท นางสาวปิยวดี สอนสิงห์ จะไม่ประกอบธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัทฯ ในประเทศไทย

^{/9} ในกรณีที่ผู้บริหารและพนักงานใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของผู้บริหารและพนักงานภายใต้ KISS ESOP ในการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ทั้งจำนวน ภายใต้ KISS ESOP โดยบริษัทฯ จะต้องบันทึกค่าใช้จ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ (share-based payment) จำนวน 32.4 ล้านบาท โดยคำนวณจากมูลค่าสิทธิในการจองซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ที่ราคาสูงสุด เป็นจำนวนเงินประมาณไม่เกิน 9.0 บาทต่อหุ้น โดยจะทยอยรับรู้ค่าใช้จ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ในทุกไตรมาสจากไตรมาสที่ 1 ปี 2564 และสิ้นสุดในไตรมาสที่ 4 ปี 2568 โดยในปี 2564-2565 ประมาณไตรมาสละ 2.3 ล้านบาท ปี 2566 ประมาณไตรมาสละ 1.9 ล้านบาท ปี 2567 ประมาณไตรมาสละ 1.1 ล้านบาท และปี 2568 ประมาณไตรมาสละ 0.5 ล้านบาท

ภาพโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ โดยย่อเพื่อความเข้าใจ



หมายเหตุ: /10 ผู้มีอำนาจควบคุมของ General Partner ของ LC1LP และ LC1AC ได้แก่ 1. นายอโณทัย อุดลพันธุ์ 2. นายปณัฏฐ์ จาคิตกนิษฐ์ และ 3. นายสุภัทร ลิขิตทองวงศ์ โดยควบคุมผ่านการถือหุ้นใน Lakeshore Capital I Ultimate GP Limited

/11 LC1LP ถือหุ้น AAH ผ่าน Henderson (ร้อยละ 100) และ WWV (ร้อยละ 75.4)

/12 LC1AC ถือหุ้น AAH ผ่าน WWV (ร้อยละ 24.6)

/13 LC1LP และ LC1AC เป็นนิติบุคคลประเภท Exempted Limited Partnership ที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศไทยภายใต้แผน 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 อันึ่ง ผู้ลงทุนประเภท Limited Partners ของ LC1LP และ LC1AC ประกอบไปด้วยผู้ลงทุนสถาบัน (Institutional Investor) 5 ราย สัดส่วนการลงทุนรวมกันมากกว่าร้อยละ 80 และผู้ลงทุนรายใหญ่ (High Net Worth) ทั้งในและต่างประเทศจำนวน 41 ราย ลงทุนในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 20 โดยไม่มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกับบริษัทฯ มีเงินลงทุนไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละ 5 ของเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัทฯ

/14 โปรดดูข้อ 9.3.3 เกี่ยวกับการที่ Guts & Good Pte. ได้ตกลงที่จะไม่ขายหุ้นที่ถืออยู่ในบริษัทฯ เป็นระยะเวลา 3 ปีหลังจากการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ (Voluntary Share Lock-up) ยกเว้นการขายหุ้นของผู้บริหารในการดำเนินการทำ Tender Offer ที่ทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างในการบริหารงานส่งผลให้ผู้บริหารรายดังกล่าวดำรงตำแหน่งไม่ถึง 3 ปี และในกรณีที่เป็นการไปตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

/15 เมื่อวันที่ 12 มกราคม 2564 บริษัทฯ ได้เข้าลงนามในบันทึกความเข้าใจในการพัฒนาช่องทางทางการขายแบบ D2C กับบริษัท โอ ซ็อบบิง จำกัด "โอ ซ็อบบิง" (บริษัทย่อยของบริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน) ("GMM") ซึ่งระบุเงื่อนไขให้บริษัทฯ และ โอ ซ็อบบิง พัฒนาผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ใหม่ที่จะร่วมเป็นเจ้าของร่วมกัน นอกเหนือจากข้อตกลงร่วมกันในการสร้างกิจการร่วมการค้า (Joint Venture) ร่วมกับเครือ GMM แล้ว บริษัทฯ และ GMM ยังมุ่งมั่นที่จะเสริมสร้างพันธมิตรทางกลยุทธ์ให้แข็งแกร่งยิ่งขึ้น โดยเมื่อวันที่ 15 มกราคม 2564 AAH และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ ได้ลงนามในหนังสือแสดงเจตจำนง (Letter of Intent) ในการให้สิทธิการเข้าซื้อหุ้นของบริษัทฯ อย่างมีเงื่อนไขแก่ GMM จำนวนไม่เกิน 40,459,500 หุ้น และไม่เกิน 19,480,500 หุ้นตามลำดับ รวมเป็นไม่เกิน 59,940,000 หุ้น คิดเป็นไม่เกินร้อยละ 9.9 ของหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ ภายหลังการเสนอขายหุ้นให้กับประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) ในราคาเดียวกับราคาเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนในครั้งนี้ โดยมีเงื่อนไขบังคับก่อนว่า (ก) การจัดตั้งกิจการร่วมค้าระหว่างบริษัทฯ และ บริษัท โอ ซ็อบบิง จำกัด ซึ่งจะเป็นบริษัทย่อยของ GMM และการเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ ร่วมกันแล้วเสร็จแล้ว และ (ข) GMM จะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ GMM ในการเข้าทำรายการดังกล่าว ซึ่งในหนังสือแสดงเจตจำนง (Letter of Intent) ได้กำหนดระยะเวลาการเข้าทำรายการดังกล่าวไว้ไม่เกินวันที่ 7 กรกฎาคม 2564 ทั้งนี้ GMM ได้ตกลงที่จะไม่ขายหุ้นที่ถืออยู่ในบริษัทฯ เป็นระยะเวลา 1 ปีหลังจากการเข้าทำรายการ (Voluntary Share Lock-up) ภายหลังการระดมทุน หาก GMM ต้องการขายหุ้นของบริษัทฯ ให้กับบุคคลอื่น (Third party) GMM จะต้องแจ้งความประสงค์เป็นลายลักษณ์อักษรเกี่ยวกับความประสงค์ที่จะขาย จำนวนหุ้น และราคาขายให้กับบุคคลอื่น (Notice) โดยทางบริษัทฯ และ AAH จะมีสิทธิที่จะสรรหาผู้ซื้อหุ้นของบริษัทฯ ที่ GMM ถืออยู่ ภายใน 15 วันนับจากวันที่บริษัทฯ และ AAH ได้รับ Notice นั้นในราคาที่สูงกว่าระหว่างราคา (ก) ราคาที่ GMM ได้รับเสนอจากบุคคลอื่นในจำนวนหุ้นเดียวกัน หรือ (ข) ร้อยละ 90 ของราคาปิด (Closing price) ตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักย้อนหลัง 30 วันก่อนวันที่แจ้งการขายหุ้นของบริษัทฯ ทั้งนี้ ในหนังสือแสดงเจตจำนง (Letter of Intent) ดังกล่าวไม่ได้มีข้อตกลงที่จะให้ GMM ส่งตัวแทนเข้ามาเป็นกรรมการของบริษัทฯ ทั้งนี้ หาก GMM เข้าซื้อหุ้นบริษัทฯ จาก AAH และ นางสาวปิยวดี สอนสิงห์ สำเร็จ AAH จะถือหุ้นในบริษัทฯ จำนวนประมาณ 176,226,420 หุ้น หรือคิดเป็นประมาณร้อยละ 29.4 และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ จะถือหุ้นในบริษัทฯ ประมาณ 108,219,460 หุ้น หรือคิดเป็นประมาณร้อยละ 18.0 โดยอ้างอิงจากสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ภายหลังการเสนอขายหุ้นบริษัทฯ ครั้งนี้และภายหลังการขายหุ้นสามัญเพิ่มเติมของ AAH และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ ณ วันแรกที่หุ้นสามัญของบริษัทฯ เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์

2.2 ข้อมูลเบื้องต้นของ LC1LP และ LC1AC

ลักษณะการดำเนินธุรกิจ

LC1LP และ LC1AC เป็นนิติบุคคลประเภท Exempted Limited Partnership ที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศหมู่เกาะเคย์แมน ในรูปแบบของกองทุนปิดประเภท Private Equity (Closed-end Private Equity) ซึ่งประกอบด้วย 2 ส่วน คือ

1. นักลงทุนประเภท Limited Partner ซึ่งประกอบด้วยผู้ลงทุนสถาบันที่มีความน่าเชื่อถือและผู้ถือหุ้นบุคคลธรรมดาซึ่งไม่มีอำนาจบริหารจัดการกองทุน และไม่มีอำนาจในการตัดสินใจที่จะให้กองทุนลงทุนใด ๆ และไม่มีส่วนเกี่ยวข้องในการบริหารจัดการกิจการที่ LC1AC และ LC1LP เข้าลงทุน
2. นักลงทุนประเภท General Partner ซึ่งเป็นผู้มีอำนาจควบคุมในการบริหารจัดการทั้งหมด

LC1LP จัดตั้งขึ้นเพื่อประกอบธุรกิจลงทุนในบริษัทที่มีศักยภาพในเอเชีย โดยอายุกองทุนจะสิ้นสุดในปี 2568 และขยายได้ถึงปี 2570 แต่ระยะเวลาการลงทุนของ LC1LP ได้สิ้นสุดลงแล้วในเดือนมิถุนายน 2563

LC1AC จัดตั้งขึ้นเพื่อร่วมลงทุนในบริษัทฯ พร้อมกับ LC1LP เนื่องจากการลงทุนดังกล่าวต้องใช้เงินลงทุนเป็นจำนวนมาก ซึ่ง LC1LP ได้ระดมทุนเสร็จสิ้นก่อนการลงทุนในบริษัทฯ รวมถึงนักลงทุนประเภท General Partner ต้องการกระจายความเสี่ยงของ LC1LP ดังนั้น นักลงทุนประเภท General Partner จึงได้ระดมเงินลงทุนเพิ่มเติมผ่าน LC1AC เพื่อร่วมลงทุนในบริษัทฯ โดย LC1AC จะสิ้นสุดการลงทุนเมื่อ LC1LP ขายเงินลงทุนทั้งทางตรงและทางอ้อมทั้งหมดในบริษัทฯ

นักลงทุนประเภท General Partner

LC1LP และ LC1AC อยู่ภายใต้การควบคุมและบริหารโดย Lakeshore Capital I GP LP ซึ่งเป็นนิติบุคคลประเภท Exempted Limited Partnership ตามกฎหมายหมู่เกาะเคย์แมน ในฐานะนักลงทุนประเภท General Partner ซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมของ Lakeshore Capital I Ultimate GP Limited อีกที

Lakeshore Capital I Ultimate GP Limited เป็นบริษัท (Exempted Company) ตามกฎหมายหมู่เกาะเคย์แมน ในฐานะนักลงทุนประเภท General Partner โดยมีผู้ก่อตั้งและนักลงทุนประเภท General Partner ได้แก่ 1. นายอโณทัย อุดลพันธ์ 2. นายปณัฏฐ์ จาติกวณิช และ 3. นายศุภวัตร ลิขิตธรวงศ์

การบริหารจัดการ LC1LP และ LC1AC จะอยู่ภายใต้การดำเนินการของนักลงทุนประเภท General Partner แต่เพียงผู้เดียว ซึ่งมีอำนาจในการควบคุมธุรกิจ ทรัพย์สิน การดำเนินการ และกิจการ รวมถึงการได้มาและการจำหน่ายไปซึ่งการลงทุนใด ๆ ของ LC1LP และ LC1AC แต่เพียงผู้เดียว และรวมถึงกระทำการ และเข้าทำและปฏิบัติตามสัญญาทั้งหมด ตามที่นักลงทุนประเภท General Partner เห็นสมควร

นักลงทุนประเภท General Partner ได้รับค่าตอบแทนในรูปแบบของค่าบริการจัดการ (Management Fee) และส่วนแบ่งกำไรจากการลงทุน (Carried Interest)

นักลงทุนประเภท Limited Partners

นักลงทุนประเภท Limited Partner ไม่มีอำนาจควบคุมในการบริหารจัดการและไม่มีส่วนร่วมในการดำเนินงานหรืออำนาจควบคุม ส่วนร่วมในการบริหารจัดการ การเป็นกรรมการ หรือการดำเนินงานของ LC1LP และ LC1AC และไม่มีอำนาจกระทำการผูกพัน LC1LP และ LC1AC

ทั้งนี้ รายชื่อของนักลงทุนประเภท Limited Partners ซึ่งเป็นผู้ลงทุนใน LC1LP และ LC1AC ไม่สามารถเปิดเผยได้เนื่องจากในธุรกิจการลงทุนแบบ Private Equity รายชื่อนักลงทุนประเภท Limited Partner เป็นข้อมูลที่เป็นความลับอย่างยิ่งและอยู่ภายใต้ข้อกำหนดสัญญาที่ห้ามเปิดเผยรายชื่อของนักลงทุนประเภท Limited Partner

อนึ่ง ผู้ลงทุนของ LC1LP และ LC1AC ประกอบไปด้วยผู้ลงทุนสถาบัน (Institutional Investor) 5 ราย สัดส่วนการลงทุนรวมกันมากกว่าร้อยละ 85 และผู้ลงทุนรายใหญ่ (High Net Worth) ทั้งในและต่างประเทศ จำนวน 24 ราย ลงทุนในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 15 โดยไม่มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกับบริษัทฯ ถือสัดส่วนเงินลงทุนโดยตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละ 5 ในบริษัทฯ

คณะกรรมการการลงทุน

คณะกรรมการการลงทุนของ LC1LP มีหน้าที่สอบทาน ประเมิน และตัดสินใจ การเข้าทำรายการประเมินมูลค่า โครงสร้างการลงทุน และให้คำแนะนำในโอกาสการลงทุน โดยปัจจุบัน Investment Committee มี 5 ท่าน ได้แก่ คุณอโณทัย อุดลพันธ์ คุณปณัฏฐ์ จาติกวณิช Mr.Robert Binyon Mr.Aung Htun และ Mr.Yoshiki Sasaki

วัตถุประสงค์ในการลงทุน

LC1LP และ LC1AC มีวัตถุประสงค์ที่จะลงทุนในบริษัทที่มีศักยภาพในเอเชีย

3. ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้น (Shareholders Agreement) ที่มีผลต่อการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ หรือการบริหารงานของบริษัทฯ และสาระสำคัญที่มีผลต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ

3.1 สัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม (Amended and Restated Shareholders Agreement) ระหว่าง Aurora Asia Holdings Pte. Ltd. และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์

Aurora Asia Holdings Pte. Ltd. (“AAH”) และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นฉบับแก้ไขเพิ่มเติม (Amended and Restated Shareholders Agreement) ลงวันที่ 16 กรกฎาคม 2563 ซึ่งภายใต้สัญญาดังกล่าว มีการระบุข้อกำหนดที่สำคัญเกี่ยวกับข้อจำกัดเกี่ยวกับการขายหุ้นของบริษัทฯ โดยนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ จะไม่สามารถขายหุ้นของบริษัทฯ ได้ ในตลอดเวลาที่ AAH ยังคงเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจาก AAH หรือเป็นการขายหุ้นในการออกและเสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไปตามที่คู่สัญญาตกลงกัน ทั้งนี้ ข้อกำหนดดังกล่าวจะมีผลบังคับใช้ก็ต่อเมื่อบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วภายหลังการออกและเสนอขายหุ้นแก่ประชาชนครั้งแรก (IPO) เสร็จสิ้นลง

ทั้งนี้ AAH และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ ตกลงและยินยอมที่จะอยู่ภายใต้ข้อจำกัดเกี่ยวกับการห้ามขายหุ้นของบริษัทฯ ภายหลังที่หุ้นของบริษัทฯ เข้าซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ (Silent Period) ตามข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง และกฎหมายและกฎเกณฑ์เกี่ยวกับ IPO โดยภายหลังจากสิ้นสุดระยะเวลาห้ามขายหุ้นดังกล่าว ในกรณีที่ AAH จะโอนหุ้นของตนในบริษัทฯ AAH ตกลงที่จะแจ้งคุณปิยวดีภายในระยะเวลาอันสมควรก่อนการโอนหุ้น โดยที่คุณปิยวดีมีสิทธิที่จะโอนหุ้นของตนตามสัดส่วน

อย่างไรก็ดี AAH และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ ไม่มีเจตนาร่วมกันใช้สิทธิออกเสียงไปในทางเดียวกัน หรือให้บุคคลอื่นใช้สิทธิออกเสียงของตน เพื่อออกเสียงหรือควบคุมกิจการร่วมกัน (acting in concert)

คู่สัญญา	Aurora Asia Holdings Pte. Ltd. (“AAH”) คุณปิยวดี สอนสิงห์ (“คุณปิยวดี”)
วันที่ของสัญญา	16 กรกฎาคม 2563
ข้อจำกัดการโอนหุ้นที่มีผลบังคับใช้ในวันที่บริษัทฯ เสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนครั้งแรกสำเร็จ	- เว้นแต่การขายหุ้นของคุณปิยวดีในการออกและเสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไป (IPO) ตามที่คู่สัญญาตกลงกัน] ตราบเท่าที่ AAH ยังเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัทฯ คุณปิยวดีตกลงที่จะไม่ขายหรือโอนหุ้นใด ๆ ให้แก่บุคคลอื่น เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจาก AAH ทั้งการขายหรือโอนหุ้นของผู้ถือหุ้นต้องอยู่ใต้บังคับของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทั้งนี้ «ผู้ถือหุ้นรายใหญ่» หมายความว่าตามที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ - ในกรณีที่ออกและเสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไป (IPO) คู่สัญญาแต่ละฝ่ายตกลงที่จะอยู่ภายใต้ข้อจำกัดการห้ามขายหุ้นสำหรับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ภายหลังที่หุ้นเข้าซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ (Silent Period) ตามข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง และกฎหมายและกฎเกณฑ์เกี่ยวกับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไป (IPO) ภายหลังจากสิ้นสุดระยะเวลาห้ามขายหุ้นดังกล่าว ในกรณีที่ AAH จะโอนหุ้นของตนในบริษัทฯ AAH ตกลงที่จะแจ้งคุณปิยวดีภายในระยะเวลาอันสมควรก่อนการโอนหุ้น โดยที่คุณปิยวดีมีสิทธิที่จะโอนหุ้นของตนตามสัดส่วน
การกระทำร่วมกับบุคคลอื่น (Acting in Concert)	- คู่สัญญาตกลงว่าคู่สัญญาไม่มีเจตนาร่วมกันใช้สิทธิออกเสียงไปในทางเดียวกัน หรือให้บุคคลอื่นใช้สิทธิออกเสียงของตน เพื่อออกเสียงหรือควบคุมกิจการร่วมกัน - ในกรณีที่กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับลักษณะที่เป็นการกระทำการร่วมกัน (acting in concert) กำหนดให้ข้อตกลงภายใต้สัญญาถือว่าเป็นลักษณะที่จะก่อให้เกิดความสัมพันธ์หรือพฤติกรรมในลักษณะที่เป็นการกระทำการร่วมกัน คู่สัญญาจะหารือกันโดยสุจริตเพื่อแก้ไขสัญญาและจัดข้อตกลงที่อาจถือว่าเป็นข้อตกลงที่จะก่อให้เกิดความสัมพันธ์หรือพฤติกรรมในลักษณะที่เป็นการกระทำการร่วมกันดังกล่าว
กฎหมายที่ใช้บังคับ	กฎหมายไทย

3.2 สัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ระหว่าง Aurora Asia Holdings Pte. Ltd. และ Guts & Good Pte. Ltd.

AAH และ Guts & Good Pte. Ltd. (“Guts & Good”) ได้เข้าทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น ลงวันที่ 16 กรกฎาคม 2563 โดยมีข้อกำหนดที่จำกัดเกี่ยวกับการขายหุ้นของบริษัทฯ โดย Guts & Good จะไม่สามารถขายหุ้นบริษัทฯ ได้ตั้งแต่วันที่ในสัญญาจนถึงวันที่ 1 กรกฎาคม 2565 เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจาก AAH หรือเว้นแต่เป็นกรณีที่เป็นการขายหุ้นของ Guts & Good ในการออกและเสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไปตามที่คู่สัญญาตกลงกัน

ทั้งนี้ AAH และ Guts & Good ตกลงที่จะอยู่ภายใต้ข้อจำกัดการห้ามขายหุ้นสำหรับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ภายหลังหุ้นเข้าซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ (Silent Period) ตามข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง และกฎหมายและกฎเกณฑ์เกี่ยวกับดำเนินการออกและเสนอขายหุ้นแก่ประชาชนครั้งแรก

อย่างไรก็ดี AAH และ Guts & Good ตกลงว่าไม่มีข้อสัญญาหรือข้อกำหนดใดภายใต้สัญญาที่จะก่อให้เกิดความสัมพันธ์หรือพฤติกรรมในลักษณะที่เป็นการกระทำการร่วมกัน (acting in concert)

คู่สัญญา	Aurora Asia Holdings Pte. Ltd. ("AAH") Guts & Good Pte. Ltd. ("Guts & Good")
วันที่ของสัญญา	16 กรกฎาคม 2563
วันที่สัญญามีผลใช้บังคับ	16 กรกฎาคม 2563
ข้อจำกัดการโอนหุ้นที่จะมีผลบังคับใช้ในวันที่บริษัทเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนครั้งแรกสำเร็จ	• ในกรณีที่บริษัท ดำเนินการออกและเสนอขายหุ้นแก่ประชาชนครั้งแรก (IPO) ภายใน 1 กรกฎาคม 2565 - เว้นแต่การขายหุ้นของ Guts & Good ในการออกและเสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไป (IPO) ตามที่คู่สัญญาตกลงกัน ตั้งแต่วันที่สัญญามีผลใช้บังคับจนถึงวันที่ 1 กรกฎาคม 2565 Guts & Good ตกลงที่จะไม่ขายหรือโอนหุ้นใด ๆ ให้แก่บุคคลอื่น เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจาก AAH และการขายหรือโอนหุ้นของผู้ถือหุ้นต้องอยู่ใต้บังคับของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ - คู่สัญญาแต่ละฝ่ายตกลงที่จะอยู่ภายใต้ข้อจำกัดการห้ามขายหุ้นสำหรับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ภายหลังหุ้นเข้าซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ (Silent Period) ตามข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง และกฎหมายและกฎเกณฑ์เกี่ยวกับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไป (IPO) • ในกรณีที่บริษัท ไม่ได้ดำเนินการออกและเสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไป (IPO) ภายในวันที่ 1 กรกฎาคม 2565 ตราบเท่าที่ AAH ยังเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทฯ Guts & Good ตกลงที่จะไม่ขายหรือโอนหุ้นใด ๆ ให้แก่บุคคลอื่น เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจาก AAH
การกระทำร่วมกับบุคคลอื่น (Acting in Concert)	• คู่สัญญาตกลงว่าคู่สัญญาไม่มีเจตนาร่วมกันใช้สิทธิออกเสียงไปในทางเดียวกัน หรือให้บุคคลอื่นใช้สิทธิออกเสียงของตน เพื่อออกเสียงหรือควบคุมกิจการร่วมกัน • ในกรณีที่กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับลักษณะที่เป็นการกระทำการร่วมกัน (acting in concert) กำหนดให้ข้อตกลงภายใต้สัญญาถือว่าเป็นลักษณะที่จะก่อให้เกิดความสัมพันธ์หรือพฤติกรรมในลักษณะที่เป็นการกระทำการร่วมกัน คู่สัญญาจะหารือกันโดยสุจริตเพื่อแก้ไขสัญญาและขจัดข้อตกลงที่อาจถือว่าเป็นข้อตกลงที่จะก่อให้เกิดความสัมพันธ์หรือพฤติกรรมในลักษณะที่เป็นการกระทำการร่วมกันดังกล่าว
กฎหมายที่ใช้บังคับ	กฎหมายไทย

3.3 คำมั่นของ Guts & Good Pte. Ltd. ต่อบริษัทฯ เกี่ยวกับการไม่ขายหุ้นของบริษัทฯ ภายหลังจากที่บริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้วเป็นระยะเวลา 3 ปี (Voluntary Lock-up)

เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2563 Guts and Good ได้ลงนามในจดหมายให้คำมั่นกับบริษัทฯ ว่าจะไม่ขายหุ้นของบริษัทฯ ภายหลังจากที่บริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้วเป็นระยะเวลา 3 ปี ยกเว้นการขายหุ้นของผู้บริหารในกรณีของการทำ Tender Offer ที่ทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างในการบริหารงานส่งผลให้ผู้บริหารรายดังกล่าวดำรงตำแหน่งไม่ถึง 3 ปี และในกรณีที่ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

นอกจากคำมั่นที่ G&G ได้ให้กับบริษัทฯ เกี่ยวกับ Voluntary Lock-up ไม่ขายหุ้นบริษัทฯ ที่ตนถืออยู่เป็นระยะเวลา 3 ปี สัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นของ G&G ก็ได้กำหนดระยะเวลาห้ามขายหุ้นของ G&G ที่ผู้บริหารแต่ละรายถือจนถึงวันที่ 1 กรกฎาคม 2565 โดยภายหลังระยะเวลาห้ามขายหุ้นดังกล่าว ผู้บริหารสามารถขายหุ้น G&G ได้โดย 3 กรณี กรณีที่ (1) หากมีผู้ถือหุ้นเดิมของ G&G แสดงความประสงค์ในการเข้าซื้อหุ้น ผู้บริหารที่ต้องการขายหุ้นต้องขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมรายนั้น ๆ ก่อน ตามสิทธิการเข้าซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิมก่อนบุคคลภายนอก (Right of First Refusal) ตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิม ในราคายุติธรรมที่ตกลงร่วมกัน กรณีที่ (2) ในกรณีที่ไม่มีผู้ถือหุ้นเดิมคนใดใช้สิทธิในการซื้อหุ้นก่อน (Right of First Refusal) ผู้ถือหุ้นเดิมที่ประสงค์ที่จะขายหุ้น G&G จะต้องมีหนังสือบอกกล่าวไปยังนางวรวรรณ ไชยกำเนต เพื่อแจ้งความประสงค์ในการขายหุ้นในจำนวนที่กำหนดไว้ และเมื่อนางวรวรรณ ไชยกำเนต ได้รับหนังสือบอกกล่าวดังกล่าว นางวรวรรณ ไชยกำเนต มีสิทธิในการจัดหาผู้ซื้อหุ้นของบริษัทฯ (KISS) ภายใน 30 วัน ในราคาตลาด ณ วันที่ได้รับหนังสือบอกกล่าวการใช้สิทธิดังกล่าว และ กรณีที่ (3) หากไม่มีการขายหุ้นของบริษัทฯ (KISS) ภายใน 30 วัน G&G ย่อมมีสิทธิที่จะขายหุ้นของบริษัทฯ (KISS) ในจำนวนเฉพาะเจาะจงดังกล่าวผ่านตลาดหลักทรัพย์ฯ

อย่างไรก็ตาม เนื่องจาก G&G มีการลงนามในจดหมายให้คำมั่นกับบริษัทฯ ที่จะไม่ขายหุ้นของบริษัทฯ ภายหลังจากที่บริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แล้วเป็นระยะเวลา 3 ปี ดังนั้น การเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้นในกรณีที่ (1) ก็จะเป็นการเปลี่ยนแปลงซึ่งนางวรวรรณ ไชยกำเนิด และ/หรือผู้บริหารปัจจุบันเป็นผู้รับซื้อซึ่งจะไม่ส่งผลต่อการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการบริหารอย่างมีสาระสำคัญสำหรับการเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้นในกรณีที่ (2) และ (3) นั้น จะไม่สามารถทำได้ในระหว่างระยะเวลา Voluntary Lock-up เนื่องจากหุ้นของบริษัทฯ ที่ G&G ถืออยู่จะไม่สามารถขายได้ในระหว่างระยะเวลา Voluntary Lock-up หรือ 3 ปี นับจากวันที่หุ้นของบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้น ด้วยข้อตกลงตามสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นของ G&G และจดหมาย Voluntary Lock-up ของ G&G ที่ให้คำมั่นแก่บริษัทฯ จะทำให้หุ้นของ G&G ที่ผู้บริหารถืออยู่ไม่สามารถเปลี่ยนเจ้าของได้โดยง่าย นอกจากเป็นการเสนอซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ทั้งหมด (Tender Offer) ที่มีวัตถุประสงค์ในการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการจัดการ

3.4 หนังสือแสดงเจตจำนง (Letter of Intent) ของ AAH และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ ในการให้สิทธิการเข้าซื้อหุ้นของบริษัทฯ อย่างมีเงื่อนไขแก่ GMM

เมื่อวันที่ 12 มกราคม 2564 บริษัทฯ ได้เข้าลงนามในบันทึกความเข้าใจในการพัฒนาช่องทางการขายแบบ D2C กับบริษัท โอ ซ้อปปิ้ง จำกัด “โอ ซ้อปปิ้ง” (บริษัทย่อยของบริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน) (“GMM”)¹ ซึ่งระบุเงื่อนไขให้บริษัทฯ และ โอ ซ้อปปิ้ง พัฒนาผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร และผลิตภัณฑ์บำรุงผิวภายใต้แบรนด์ใหม่ที่จะร่วมเป็นเจ้าของด้วยกัน นอกเหนือจากข้อตกลงร่วมกันในการสร้างกิจการร่วมการค้า (Joint Venture) ร่วมกับเครือ GMM แล้ว บริษัทฯ และ GMM ยังมุ่งมั่นที่จะเสริมสร้างพันธมิตรทางกลยุทธ์ให้แข็งแกร่งยิ่งขึ้น โดยเมื่อวันที่ 15 มกราคม 2564 AAH และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ ได้ลงนามในหนังสือแสดงเจตจำนง (Letter of Intent) ในการให้สิทธิการเข้าซื้อหุ้นของบริษัทฯ อย่างมีเงื่อนไขแก่ GMM ในจำนวนไม่เกิน 40,459,500 หุ้น และไม่เกิน 19,480,500 หุ้นตามลำดับ รวมเป็นไม่เกิน 59,940,000 หุ้น คิดเป็นไม่เกินร้อยละ 9.9 ของหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ ภายหลังจากการเสนอขายหุ้นให้กับประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) ในราคาเดียวกับราคาเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนในครั้งนี้ โดยมีเงื่อนไขบังคับก่อนว่า (ก) การจัดตั้งกิจการร่วมค้าระหว่างบริษัทฯ และ บริษัท โอ ซ้อปปิ้ง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ GMM และการเข้าทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นของกิจการร่วมค้าได้สำเร็จแล้ว และ (ข) GMM จะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ GMM ในการเข้าทำรายการดังกล่าว ซึ่งในหนังสือแสดงเจตจำนง (Letter of Intent) ได้กำหนดระยะเวลาการเข้าทำรายการดังกล่าวไว้ไม่เกินวันที่ 7 กรกฎาคม 2564 ทั้งนี้ GMM ได้ตกลงที่จะไม่ขายหุ้นที่ถืออยู่ในบริษัทฯ เป็นระยะเวลา 1 ปีหลังจากการเข้าทำรายการ (Voluntary Share Lock-up) โดยภายหลังจากครบกำหนดระยะเวลาดังกล่าว ในกรณีที่ GMM ตัดสินใจขายหุ้นของบริษัทฯ GMM ยินยอมให้ AAH และบริษัทฯ เป็นผู้กำหนดผู้ที่จะซื้อหุ้นดังกล่าวจาก GMM ในราคาที่สูงกว่าระหว่างราคา (ก) ราคาที่ GMM ได้รับเสนอจากบุคคลอื่นในจำนวนหุ้นเดียวกัน หรือ (ข) ร้อยละ 90 ของราคาปิด (Closing price) ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักย้อนหลัง 30 วันก่อนวันที่แจ้งการขายหุ้นของบริษัทฯ ทั้งนี้ ในหนังสือแสดงเจตจำนง (Letter of Intent) ดังกล่าวไม่ได้มีข้อตกลงที่จะให้ GMM ส่งตัวแทนเข้ามาเป็นกรรมการของบริษัทฯ

วัตถุประสงค์	บริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน) (“GMM”) ต้องการที่จะซื้อหุ้นของบริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“KISS”)
ผู้ซื้อ	GMM
ผู้ขาย	1) Aurora Asia Holdings Pte. Ltd. (AAH) จำนวนไม่เกิน 40,459,500 หุ้น 2) นางสาวปิยวดี สอนสิงห์ จำนวนไม่เกิน 19,480,500 หุ้น
จำนวนหุ้น	รวมเป็นไม่เกิน 59,940,000 หุ้น คิดเป็นไม่เกินร้อยละ 9.9 ของหุ้นทั้งหมดของ KISS ภายหลังจากการเสนอขายหุ้นให้กับประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO)
วันที่ตกลงทำรายการ	15 มกราคม 2564
ราคาซื้อขาย	ราคาเดียวกับราคาที่เสนอขายหุ้นให้กับประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO)
เงื่อนไขความสำเร็จ	(ก) การจัดตั้งกิจการร่วมค้าระหว่างบริษัทฯ และ บริษัท โอ ซ้อปปิ้ง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ GMM และการเข้าทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นของกิจการร่วมค้าได้สำเร็จแล้ว และ (ข) GMM จะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ GMM ในการเข้าทำรายการดังกล่าว
วันที่เข้าทำรายการ	ภายในวันที่ 7 ก.ค. 2564
เงื่อนไขการห้ามขายหุ้น	1 ปีนับจากวันที่เข้าทำรายการ

1 โปรดพิจารณารายละเอียดของบันทึกความเข้าใจในการพัฒนาช่องทางการขายแบบ D2C กับ บจก. โอ ซ้อปปิ้งในส่วนที่ 2.2 หัวข้อที่ 5 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

เงื่อนไขในการสรรหาผู้ถือหุ้นของ KISS ที่ถือโดย GMM	ภายหลังจากระยะเวลาห้ามขายหุ้น หาก GMM ต้องการขายหุ้นของบริษัทฯ ให้กับบุคคลอื่น (Third party) GMM จะต้องแจ้งความประสงค์เป็นลายลักษณ์อักษรเกี่ยวกับความประสงค์ที่จะขาย จำนวนหุ้น และราคาจะขายให้กับบุคคลอื่น (Notice) โดยทางบริษัทฯ และ AAH จะมีสิทธิที่จะสรรหาผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ที่ GMM ถืออยู่ ภายใน 15 วันนับจากวันที่บริษัทฯ และ AAH ได้รับ Notice นั้นในราคาที่สูงกว่าระหว่างราคา (ก) ราคาที่ GMM ได้รับเสนอจากบุคคลอื่นในจำนวนหุ้นเดียวกัน หรือ (ข) ร้อยละ 90 ของราคาปิด (Closing price) ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักย้อนหลัง 30 วันก่อนวันที่แจ้งการขายหุ้นของบริษัทฯ
สัญญาซื้อขายหุ้น	ภายหลังจากการจัดตั้งกิจการร่วมค้าสำเร็จ ในกรณีที่ GMM ต้องการใช้สิทธิในการซื้อหุ้นตามหนังสือแสดงเจตจำนงนี้ GMM และ AAH และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์จะเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นที่มีข้อตกลงเชิงพาณิชย์ (Similar commercial terms) ตามที่ระบุในหนังสือแสดงเจตจำนงนี้และข้อกำหนดอื่น ๆ ตามแต่จะตกลงกันก่อนวันที่ใช้สิทธิซื้อหุ้น (Exercise Date) โดยหนังสือแสดงเจตจำนงนี้จะถูกยกเลิกหาก GMM ไม่ต้องการใช้สิทธิซื้อหุ้นดังกล่าว
ประโยชน์ที่ GMM จะให้แก่ JV	GMM ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมผ่านโอ ซุปปิง หรือบริษัทร่วมหรือบริษัทย่อยอื่น ๆ ของ GMM จะให้กิจการร่วมค้า สามารถใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์สำคัญของ GMM เช่น ดาราศิลปิน ช่องทางทีวี ชิงงานคอนเทนต์หรืองานอีเว้นท์ที่จัดโดย GMM ในราคาที่มีความคุ้มค่าเชิงพาณิชย์ต่อกิจการร่วมค้า

4. การออกหลักทรัพย์อื่น

เพื่อเป็นเครื่องจูงใจแก่ผู้บริหารและพนักงานให้ได้รับผลตอบแทนไปในทิศทางเดียวกันกับการเติบโตของบริษัทฯ ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2563 มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ จำนวนไม่เกิน 18,000,000 หน่วย ในราคาหน่วยละ 0 บาท และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 18,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว โดยผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ จะสามารถใช้สิทธิจองซื้อหุ้นของบริษัทฯ ได้ไม่เกิน 18 ล้านหุ้น ภายในระยะเวลา 5 ปี ใช้สิทธิครั้งแรกในปีที่ 2 ร้อยละ 10 ปีที่ 3 ร้อยละ 40 ปีที่ 4 ร้อยละ 70 และปีที่ 5 ร้อยละ 100 ของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับจัดสรร ซึ่งใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวมีอัตราการใช้สิทธิเท่ากับ 1 หุ้นต่อ 1 หน่วย ที่มีราคาใช้สิทธิไม่ต่ำกว่าอัตราร้อยละ 80 ของราคาหุ้นที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปครั้งแรกของบริษัทฯ ซึ่งเป็นราคาต่ำกว่าราคาเสนอขายหุ้นครั้งแรกแก่ประชาชนในครั้งนี ที่เท่ากับ 8.5 – 9.0 บาทต่อหุ้น และอนุมัติการมอบหมายอำนาจให้คณะกรรมการและ/หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการเป็นผู้มีอำนาจพิจารณาและปรับเปลี่ยนเงื่อนไขและรายละเอียดต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการเสนอขายสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ต่อผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ภายใต้อำนาจ KISS ESOP เช่น ราคาเสนอขาย ระยะเวลาการเสนอขายจัดสรรสิทธิ รายชื่อผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ซึ่งได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ และจำนวนหุ้นที่ได้รับการจัดสรร มีดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะได้รับจัดสรร (หน่วย)	ร้อยละของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่ออกและเสนอขายในครั้งนี
นางวรวรรณ ไชยกำเนิด	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	2,520,000	14.0
นายธนายุทธ ลิธิพันธ์	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการตลาด	1,800,000	10.0
นางสาววิภาภรณ์ เนียมมละอง	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน	1,440,000	8.0
นายเนติ มินมณี	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานขาย	2,340,000	13.0
นางสาวณัฐมล สุขกมลวัฒนา	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานสายงานปฏิบัติการ	1,080,000	6.0
นายศิรินทร์ อัสริยะประชา	ผู้จัดการอาวุโสฝ่ายการตลาด	1,260,000	7.0
พนักงานในตำแหน่งผู้จัดการอาวุโส	1 ท่าน	900,000	5.0
พนักงานในตำแหน่งผู้จัดการ ^{/1}	12 ท่าน	6,300,000	35.0
พนักงานในตำแหน่งเจ้าหน้าที่	2 ท่าน	360,000	2.0
รวม		18,000,000	100.0

หมายเหตุ : /1 ไม่มีพนักงานในตำแหน่งผู้จัดการรายใดได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ต่อผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ภายใต้อำนาจ KISS ESOP เกินกว่าร้อยละ 5 ของของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่ออกและเสนอขายในครั้งนี

การออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ อาจส่งผลกระทบต่อการลดลงของราคาต่อหุ้น (Price Dilution) โดยจะเกิดขึ้นเมื่อวันที่มีการใช้สิทธิจองซื้อหุ้นรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ และราคาใช้สิทธิมีมูลค่าต่ำกว่าราคาตลาด ณ วันที่มีการเสนอขายหุ้น ทั้งนี้ เนื่องจากหุ้นของบริษัทฯ ยังไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงยังไม่มีราคาตลาดของหุ้นของบริษัทฯ และไม่สามารถคำนวณผลกระทบต่อราคาตลาดของหุ้นของบริษัทฯ จากการใช้สิทธิจองซื้อหุ้นรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ แก่ผู้บริหารและพนักงาน อย่างไรก็ตาม หากคำนวณผลกระทบต่อการลดลงของราคาต่อหุ้น บนสมมติฐานที่ราคาตลาด ณ วันที่มีการเสนอขายหุ้นเท่ากับราคาเสนอขายหุ้นครั้งแรกแก่ประชาชนในครั้งนี ที่เท่ากับ 8.5 – 9.0 บาทต่อหุ้น เทียบกับราคาใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ แก่ผู้บริหารและพนักงาน ผลกระทบต่อการลดลงของราคาต่อหุ้น (Price Dilution-Fully Diluted basis) จะเท่ากับร้อยละ 0.6 ผลกระทบต่อการลดลงสัดส่วนการใช้สิทธิออกเสียงต่อหุ้น (Control Dilution-Fully Diluted basis) จะเท่ากับร้อยละ 2.9 ของจำนวนหุ้นมีสิทธิออกเสียงทั้งหมดหากมีการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งหมด ผลกระทบต่อการลดลงของส่วนแบ่งกำไรสุทธิต่อหุ้น (EPS Dilution-Fully Diluted basis) จะเท่ากับร้อยละ 2.9 อนึ่ง ตามมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ (Share Based Payment) กำหนดให้บริษัทฯ ต้องประเมินมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ แก่ผู้บริหารและพนักงาน ตาม ESOP Warrant และบันทึกส่วนต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญและราคาเสนอขายเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน โดยบริษัทฯ ต้องบันทึกค่าใช้จ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ (share-based payment) จำนวน 32.4 ล้านบาท โดยคำนวณจากมูลค่าสิทธิในการจองซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ที่คำนวณที่ราคาจองซื้อสูงสุดประมาณ 9.0 บาท โดยจะทยอยรับรู้ค่าใช้จ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ในทุกไตรมาสเริ่มจากไตรมาสที่ 1 ปี 2564 และสิ้นสุดในไตรมาสที่ 4 ปี 2568 โดยในปี 2564-2565 ประมาณไตรมาสละ 2.3 ล้านบาท ปี 2566 จำนวนประมาณไตรมาสละ 1.9 ล้านบาท ปี 2567 ประมาณไตรมาสละ 1.1 ล้านบาท และปี 2568 ประมาณไตรมาสละ 0.5 ล้านบาท

นโยบายการจ่ายปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะกิจการ หลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและหลังหักสำรองต่าง ๆ ทุกประเภทตามกฎหมายและบริษัทฯ กำหนดไว้ในแต่ละปี โดยอัตราการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจเปลี่ยนแปลงไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน สถานะทางการเงิน สภาพคล่อง ความจำเป็นในการลงทุน การลงทุนเพิ่มเติม การขยายธุรกิจ การสำรองเงินไว้เพื่อจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืม หรือเป็นเงินทุนหมุนเวียนภายในบริษัทฯ เงื่อนไขและข้อจำกัดตามที่กำหนดไว้ในสัญญากู้ยืมเงิน และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานตามที่คณะกรรมการ และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เห็นสมควร โดยการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่เกินกำไรสะสมที่ปรากฏอยู่ในงบการเงินเฉพาะของบริษัทฯ และเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยเมื่อคณะกรรมการบริษัทมีมติเห็นชอบให้จ่ายเงินปันผลประจำปีแล้ว จะต้องนำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้และให้รายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลและการจัดสรรเงินสำรองตามกฎหมายในระหว่างปี 2563

เงินปันผล	อนุมัติโดย	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลสำหรับปี 2562	ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 วันที่ 29 พฤษภาคม 2563	107.41	6.20 ¹
เงินปันผลระหว่างกาล 2563	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2563 วันที่ 10 พฤศจิกายน 2563	89.10	0.165 ²
รวม		196.51	

¹ บริษัทฯ มีหุ้นสามัญจดทะเบียนจำนวน 17,333,333 หุ้น

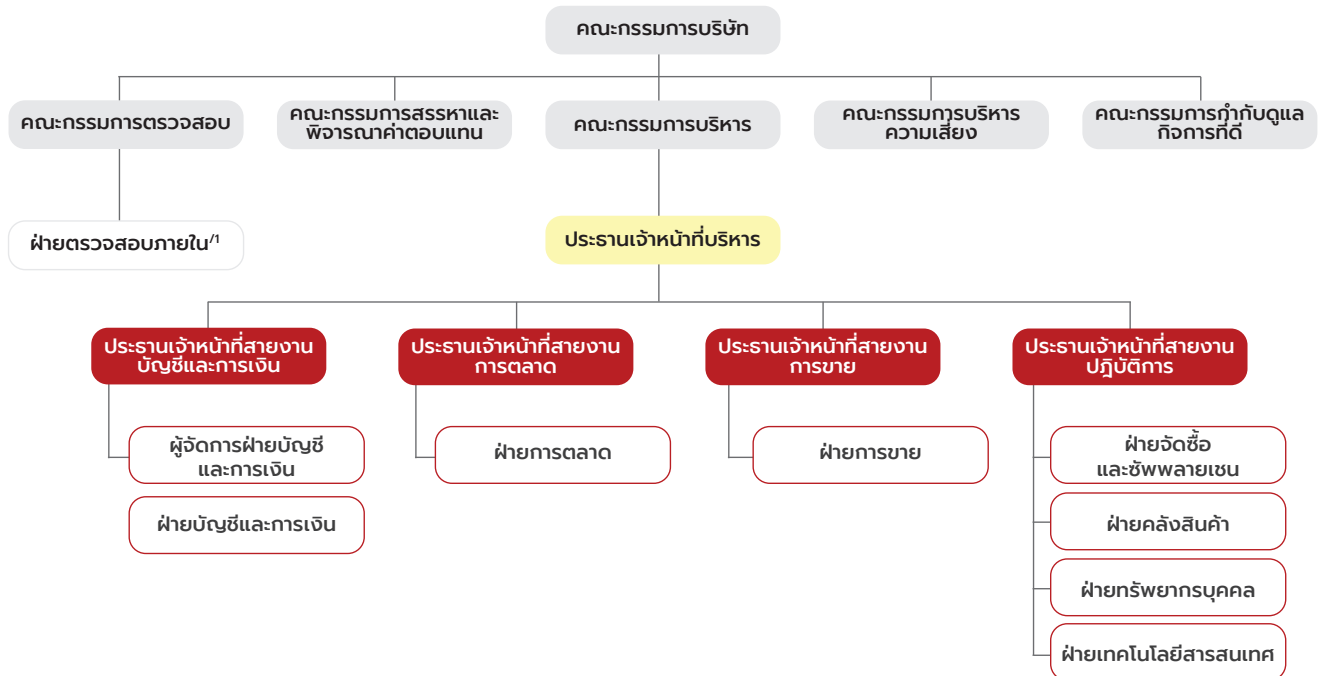
² หลังจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนโดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากจำนวน 17,333,333 หุ้นเป็น 27,000,000 หุ้นและการลดมูลค่าหุ้นจดทะเบียนจากราคาตลาดไว้หุ้นละ 10 บาทเป็นหุ้นละ 0.50 บาทจึงทำให้บริษัทฯ มีหุ้นสามัญจดทะเบียนเพิ่มเป็นจำนวน 540,000,000 หุ้น

บริษัทฯ ได้มีการจัดสรรเงินสำรองตามกฎหมายเพิ่มขึ้นจำนวน 9,666,667 บาท โดยได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2563

เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.1482 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 80,028,000 บาท โดยได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 29 มกราคม 2564

โครงสร้างการจัดการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2563 เป็นดังนี้



หมายเหตุ: /1 บริษัทฯ ได้ว่าจ้างบริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด ("IA Signature") ให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จนถึงปี 2564 ภายใต้สัญญาจ้างงานฉบับปัจจุบัน

คณะกรรมการ

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

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการ 9 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท	ตำแหน่ง
ดร. ลักขณา ลีละยุทโยธิน ⁽¹⁾	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ
นางปรารถนา มงคลกุล ⁽²⁾	รองประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
ดร. ฉัตรชัย ตวงรัตนพันธ์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
ดร. อนุพันธ์ กิจนิชีวะ	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
นางสาวพรชนก ต้นสกุล	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
นางยาอุส สุธยานี มัก	กรรมการอิสระ / กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
นางสาวปิยวดี สอนสิงห์	กรรมการ
นายอโณทัย อุดลพันธ์ุ์	กรรมการ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
นางวรวรรณ ไชยกำเนิด	กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ:

(1) ดร. ลักขณา ลีละยุทโยธิน ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562 เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2562

(2) นางปรารถนา มงคลกุล ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งรองประธานกรรมการโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2563

โดยมีนางสาววราภรณ์ เนียมละออง เป็นเลขานุการบริษัท ตามที่ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2563

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของกรรมการบริษัทปรากฏในเอกสารแนบ 1 (รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท)

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ คือ “นายอโณทัย อุดุลพันธุ์ หรือ นางสาววรรณ ไชยกำเนิด หรือ นางสาวปิยวดี สอนสิงห์ สองในสามคนมีอำนาจลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญผูกพันบริษัทฯ”

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัทสำหรับปี 2562 และ 2563 เป็นดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / จำนวนครั้งการประชุม	
	1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2562 ⁽³⁾	1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2563
ดร. ลักษณะ ลีละยุทธโยธิน	5 / 5	5 / 6
นางปรารธนา มงคลกุล	5 / 5	6 / 6
ดร. ฉัตรชัย ตวงรัตนพันธ์	5 / 5	4 / 6
ดร. อนุพันธ์ กิจนิจชีวะ ⁽¹⁾	-	5 / 5
นางสาวพรชนก ดันสกุล	5 / 5	6 / 6
นางยาอุส สุทยานี มัก ⁽²⁾	-	3 / 3
นางสาวปิยวดี สอนสิงห์	4 / 5	6 / 6
นายอโณทัย อุดุลพันธุ์	5 / 5	6 / 6
นางวรรณ ไชยกำเนิด	4 / 5	6 / 6

หมายเหตุ: (1) ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2563
(2) ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2563
(3) ในปี 2562 บริษัทฯ จัดการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมด 5 ครั้ง ซึ่งเป็นการประชุมเพื่ออนุมัติงบการเงินประจำปีและประจำไตรมาสทั้งหมด 4 ครั้ง และครั้งที่ 5 ซึ่งประชุมไปเมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2562 เป็นการประชุมเพื่อแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย พร้อมทั้งอนุมัติกฎและนโยบายสำคัญต่างๆ ซึ่งกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทที่มีการระบุให้มีการประชุมอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปีได้รับการอนุมัติในครั้งสุดท้ายนี้ ดังนั้น เพื่อให้การประชุมสอดคล้องกับนโยบายการกำกับและดูแลกิจการที่ดี บริษัทฯ จึงนำมาปฏิบัติในปี 2563 เป็นต้นไป

คณะกรรมการชุดย่อย

(ก) คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ	ตำแหน่ง
นางปรารธนา มงคลกุล	ประธานกรรมการตรวจสอบ
นางสาวพรชนก ดันสกุล	กรรมการตรวจสอบ
ดร. ฉัตรชัย ตวงรัตนพันธ์	กรรมการตรวจสอบ

โดยมี นางปรารธนา มงคลกุล เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน รวมทั้งทำหน้าที่อื่นในฐานะกรรมการตรวจสอบได้

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบสำหรับปี 2562 และ 2563 เป็นดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / จำนวนครั้งการประชุม	
	1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2562	1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2563
นางปรารถนา มงคลกุล	4 / 4	5 / 5
นางสาวพรชนก ตันสกุล	4 / 4	5 / 5
ดร. ฉัตรชัย ตวงรัตนพันธ์	4 / 4	4 / 5

(ข) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	ตำแหน่ง
ดร. ฉัตรชัย ตวงรัตนพันธ์	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
ดร.อนุพันธ์ กิจนิจชีวะ	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
นายอโณทัย อุดุลพันธ์	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

การประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนสำหรับปี 2562 และ 2563 เป็นดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / จำนวนครั้งการประชุม	
	1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2562	1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2563
ดร. ฉัตรชัย ตวงรัตนพันธ์ ⁽¹⁾	-	3 / 5
ดร.อนุพันธ์ กิจนิจชีวะ ⁽²⁾	-	3 / 3
นายอโณทัย อุดุลพันธ์	1 / 1	5 / 5
ดร. ลักขณา ลีละยุทโยธิน ⁽³⁾	1 / 1	2 / 2

หมายเหตุ: (1) ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562 เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2562

(2) ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2563

(3) ได้แจ้งลาออกต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2563 จากการเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2563

(ค) คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหาร มีจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร	ตำแหน่ง
นางวรวรรณ ไชยกำเนิด	ประธานกรรมการบริหาร
นายธนายุส ลิ่วพันธ์	กรรมการบริหาร
นางสาวนฤมล สุขกมลวัฒนา	กรรมการบริหาร
นายเนติ มินมณี	กรรมการบริหาร
นางสาววิภาภรณ์ เนียมละออง	กรรมการบริหาร

การประชุมคณะกรรมการบริหาร

รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหารสำหรับปี 2562 และ 2563 เป็นดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / จำนวนครั้งการประชุม	
	14 ธันวาคม ⁽¹⁾ – 31 ธันวาคม 2562	1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2563
นางวรวรรณ ไชยกำเนิด	1 / 1	12 / 12
นายธนายศ ลีรพันธ์	1 / 1	12 / 12
นางสาวนฤมล สุขกมลวัฒนา	1 / 1	12 / 12
นายเนติ มีนมนี ⁽²⁾	1 / 1	12 / 12
นางสาววิภาภรณ์ เนียมละออ	1 / 1	12 / 12

หมายเหตุ: (1) วันที่บริษัท มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร
(2) นายเนติ เข้าเป็นผู้บริหารของบริษัท เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2562

(ง) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	ตำแหน่ง
นางวรวรรณ ไชยกำเนิด	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
นายธนายศ ลีรพันธ์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
นางสาวนฤมล สุขกมลวัฒนา	กรรมการบริหารความเสี่ยง
นายเนติ มีนมนี	กรรมการบริหารความเสี่ยง
นางสาววิภาภรณ์ เนียมละออ	กรรมการบริหารความเสี่ยง

การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง สำหรับปี 2562 และ 2563 เป็นดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / จำนวนครั้งการประชุม	
	14 ธันวาคม ⁽¹⁾ – 31 ธันวาคม 2562	1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2563
นางวรวรรณ ไชยกำเนิด	-	6 / 6
นายธนายศ ลีรพันธ์	-	6 / 6
นางสาวนฤมล สุขกมลวัฒนา	-	6 / 6
นายเนติ มีนมนี	-	6 / 6
นางสาววิภาภรณ์ เนียมละออ	-	6 / 6

หมายเหตุ: (1) วันที่บริษัท มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

(จ) คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ	ตำแหน่ง
ดร.อนุพันธ์ กิจนิจชีวะ	ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
นางยาอุส สุลยานี มัก	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
นายอโณทัย อุดลพันธุ์	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

การประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับปี 2563 เป็นดังนี้

รายชื่อคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / จำนวนครั้งการประชุม
	22 มิถุนายน ⁽¹⁾ - 31 ธันวาคม 2563
ดร.อนุพันธ์ กิจนิจชีวะ	1 / 1
นางยาอุส สุลยานี มัก	1 / 1
นายอโณทัย อุดลพันธุ์	1 / 1

หมายเหตุ: (1) วันที่บริษัทฯ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ผู้บริหาร

ผู้บริหารของบริษัทฯ มีจำนวน 6 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง
นางวรวรรณ ไชยกำเนิด	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
นายธนาอุส ลีรพันธ์	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการตลาด
นางสาวณัฏมล สุขกมลวัฒนา	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ
นายเนติ มินมณี	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการขาย
นางสาววิภาภรณ์ เนียมละออง	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน
นางสาวรุ่งฉัตร เทพสุริยานนท์	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของผู้บริหารของบริษัทฯ ปรากฏในเอกสารแนบ 1 (รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท)

เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2563 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งนางสาววิภาภรณ์ เนียมละออง เป็นเลขานุการบริษัทตั้งแต่วันที่ 22 มิถุนายน 2563 โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ใน มาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) โดยรายละเอียดหน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัทมีดังต่อไปนี้

- จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
 - ทะเบียนกรรมการ
 - หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและเอกสารประกอบการประชุม และรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท
 - รายงานประจำปีของบริษัทฯ
 - หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบการประชุม และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ หรือรายงานอื่นใดตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยกฎหมาย ระเบียบ กฎบัตร หรือนโยบายภายในของบริษัทฯ
- จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งจัดทำโดยกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ หรือรายงานอื่นใดตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยกฎหมาย ระเบียบ กฎบัตร หรือนโยบายภายในของบริษัทฯ ให้กับประธานกรรมการ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้น
- ให้ข้อมูลและคำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการและผู้บริหารในข้อกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ของบริษัทฯ ที่คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารต้องทราบและติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องสม่ำเสมอ รวมถึงการรายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนด หรือกฎหมายที่มีนัยสำคัญแก่คณะกรรมการบริษัท
- จัดการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับของบริษัทฯ และข้อพึงปฏิบัติต่าง ๆ เพื่อให้เป็นไปตามหลักการทำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน

6. บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
7. จัดหาที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกเพื่อให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัท และสนับสนุนการเข้าอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ
8. ให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัทเพื่อให้มีการปฏิบัติตามหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดีและตรวจสอบผลการปฏิบัติตามข้อกำหนดของหลักการค้าดังกล่าว
9. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่กำกับ บริษัทฯ ตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการ
10. ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นเพื่อให้ได้รับทราบสิทธิต่างๆ ของผู้ถือหุ้นและข่าวสารของบริษัทฯ และเป็นสื่อกลางระหว่างผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร
11. สนับสนุนให้มีการสื่อสารนโยบายและกลยุทธ์ รวมถึงติดตามการดำเนินงานตามนโยบายและกลยุทธ์ของบริษัทฯ
12. จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท
13. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และดำเนินการอื่นใดให้เป็นไปตามที่กฎหมาย หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คำตอบแทนกรรมการ

(1) คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2563 ได้มีมติอนุมัติคำตอบแทนกรรมการ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน กรรมการบริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ตำแหน่ง	ค่าเบี้ยประชุม ⁽¹⁾ (บาท/ครั้ง)	
	ปี 2562	ปี 2563
คณะกรรมการบริษัท		
ประธานกรรมการ / รองประธานกรรมการ	10,000	10,000
กรรมการ	10,000	10,000
คณะกรรมการตรวจสอบ		
ประธานกรรมการตรวจสอบ	5,000	5,000
กรรมการตรวจสอบ	5,000	5,000
คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน		
ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	5,000	5,000
กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	5,000	5,000
คณะกรรมการบริหาร		
ประธานกรรมการบริหาร	-	-
กรรมการบริหาร	-	-
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง		
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	-	-
กรรมการบริหารความเสี่ยง	-	-
คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี		
ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	-	5,000
กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	-	5,000

หมายเหตุ: ⁽¹⁾ บริษัทฯ ไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนรายเดือนให้แก่กรรมการ

ทั้งนี้ นางสาวปิยวดี สอนสิงห์ และนายอโณทัย อุดลพันธุ์ แสดงความจำนไม่รับค่าตอบแทนกรรมการ และกรรมการที่เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ จะไม่มีสิทธิได้รับค่าตอบแทนในฐานะกรรมการดังกล่าว

บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการชุดต่าง ๆ สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 4 ราย เป็นจำนวนทั้งสิ้น 280,000 บาท โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปแบบของค่าเบี้ยประชุม โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ค่าตอบแทนรวม สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562						รวม
	คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะ กรรมการ สรรหาและ พิจารณา ค่าตอบแทน	คณะ กรรมการ บริหาร	คณะ กรรมการ บริหาร ความ เสี่ยง	คณะ กรรมการ กำกับดูแล กิจการที่ดี (3)	
ดร. ลักขณา ลีละยุทธโยธิน	50,000	-	5,000	-	-	-	55,000
นางปรารธนา มงคลกุล	50,000	25,000	-	-	-	-	75,000
ดร. จัตรชัย ตวงรัตนพันธ์	50,000	25,000	-	-	-	-	75,000
ดร. อนุพันธ์ กิจนิจชีวะ ⁽¹⁾	-	-	-	-	-	-	-
นางสาวพรชนก ตันสกุล	50,000	25,000	-	-	-	-	75,000
นางยาอุส สุลยานี มัก ⁽²⁾	-	-	-	-	-	-	-
นางสาวปิยวดี สอนสิงห์	-	-	-	-	-	-	-
นายอโณทัย อุดลพันธุ์	-	-	-	-	-	-	-
นางวรวรรณ ไชยกำเนิด	-	-	-	-	-	-	-
รวม	200,000	75,000	5,000	-	-	-	280,000

(1) ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทโดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2563

(2) ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2563

(3) ได้รับการจัดตั้งโดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2563

บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการชุดต่าง ๆ สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 6 ราย เป็นจำนวนทั้งสิ้น 400,000 บาท โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปแบบของค่าเบี้ยประชุม โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ค่าตอบแทนรวม สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563						รวม
	คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะ กรรมการ สรรหาและ พิจารณา ค่า ตอบแทน	คณะ กรรมการ บริหาร	คณะ กรรมการ บริหาร ความ เสี่ยง	คณะ กรรมการ กำกับดูแล กิจการที่ดี (3)	
ดร. ลักขณา ลีละยุทธโยธิน	50,000	-	10,000	-	-	-	60,000
นางปรารธนา มงคลกุล	60,000	25,000	-	-	-	-	85,000
ดร. จัตรชัย ตวงรัตนพันธ์	40,000	20,000	10,000	-	-	-	70,000
ดร. อนุพันธ์ กิจนิจชีวะ ⁽¹⁾	50,000	-	10,000	-	-	5,000	65,000
นางสาวพรชนก ตันสกุล	60,000	25,000	-	-	-	-	85,000
นางยาอุส สุลยานี มัก ⁽²⁾	30,000	-	-	-	-	5,000	35,000
นางสาวปิยวดี สอนสิงห์	-	-	-	-	-	-	-
นายอโณทัย อุดลพันธุ์	-	-	-	-	-	-	-

รายชื่อกรรมการ	คำตอบแบบรวม สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563						รวม
	คณะ กรรมการ บริษัท	คณะ กรรมการ ตรวจสอบ	คณะ กรรมการ สรรหาและ พิจารณา ค่าตอบแทน	คณะ กรรมการ บริหาร	คณะ กรรมการ บริหารความ เสี่ยง	คณะ กรรมการ กำกับดูแล กิจการที่ดี (3)	
นางวรวรรณ ไชยกำเนิด	-	-	-	-	-	-	-
รวม	290,000	70,000	30,000	-	-	10,000	400,000

- (1) ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทโดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2563
 (2) ได้รับการแต่งตั้งโดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2563
 (3) ได้รับการจัดตั้งโดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2563

(2) คำตอบแทนอื่น (ถ้ามี)

- ไม่มี -

คำตอบแทนผู้บริหาร

คำตอบแทนผู้บริหารของบริษัทฯ จำนวน 5 ราย (ไม่รวมหัวหน้าสายงานบัญชีและการเงิน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2563 เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 33.7 ล้านบาท และ 37.9 ล้านบาท ตามลำดับ โดยเป็นคำตอบแทนในรูปเงินเดือน โบนัส ค่าพาหนะ และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น

บริษัทฯ ได้จัดให้มีการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ ต่อผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ภายใต้ KISS ESOP ซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2563 โดยเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ ให้แก่ผู้บริหารและพนักงาน จำนวนไม่เกิน 18,000,000 หน่วย ที่ราคา 7.20 บาทต่อหน่วย เพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจและตอบแทนการปฏิบัติงานของผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ให้มีความตั้งใจในการทำงานเพื่อสร้างประโยชน์สูงสุดให้แก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้น ซึ่งผู้ที่ได้รับการจัดสรรจะต้องเป็นผู้บริหารและ/หรือพนักงานของบริษัทฯ ณ วันที่แบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนของบริษัทฯ เพื่อการเสนอขายหุ้นสามัญของบริษัทฯ ต่อประชาชนครั้งแรกมีผลบังคับใช้ โดยจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ผู้บริหารและ/หรือพนักงานแต่ละรายจะได้รับจัดสรรอาจมีจำนวนไม่เท่ากัน ขึ้นอยู่กับตำแหน่ง ประสบการณ์ อายุงาน ผลงาน ศักยภาพ และคุณสมบัติอื่นที่มอบให้แก่บริษัทฯ ทั้งนี้ ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุ 5 ปี มีอัตราการใช้สิทธิที่ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 (หนึ่ง) หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ 1 (หนึ่ง) หุ้นสามัญของบริษัทฯ และมีราคาใช้สิทธิคิดเป็นอัตราไม่ต่ำกว่าอัตราร้อยละ 80 ของราคาหุ้นที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไปครั้งแรกของบริษัทฯ ที่เท่ากับ 9.0 บาทต่อหุ้น

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 ได้จัดซื้อจำกัดการโอนของใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

นโยบายและวิธีการกำหนดคำตอบแทนและโครงสร้างคำตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราคำตอบแทนของกรรมการมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว และเชื่อมโยงกับมูลค่าที่บริษัทฯ สร้างให้กับผู้ถือหุ้น แต่ไม่อยู่ในระดับที่สูงเกินไปจนทำให้เกิดการมุ่งเน้นแต่ผลประโยชน์ระยะสั้น โดยคำตอบแทนของกรรมการจะต้องสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัทฯ ประสบการณ์ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการและผู้บริหารแต่ละคน และอยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับธุรกิจชั้นนำในประเภทเดียวกัน โดยนโยบายการจ่ายคำตอบแทนของบริษัทฯ จะไม่มีการนำเรือความแตกต่างทางเพศ ศาสนา เชื้อชาติ เข้ามาพิจารณาในการนี้ ผู้ถือหุ้นจะเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราคำตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน โดยบริษัทฯ จะเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดคำตอบแทนกรรมการ รวมทั้งรูปแบบและจำนวนของคำตอบแทนไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ด้วย

บุคลากร

จำนวนบุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีจำนวนบุคลากรทั้งหมด 179 คน และ 137 คน ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	หน่วยงาน	จำนวนพนักงาน (คน)	
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
1.	ผู้บริหาร	5	5
2.	เลขาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	1	0
3.	สายงานบัญชีและการเงิน	11	10
4.	สายงานการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์	15	13
5.	สายงานการขาย	54	32
6.	สายงานปฏิบัติงานการขาย	11	-
7.	สายงานทรัพยากรบุคคล	3	3
8.	สายงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	1	1
9.	สายงาน Supply Chain	5	6
10.	สายงานจัดจำหน่าย	8	8
11.	สายงานคลังสินค้า	12	11
12.	สายงานโลจิสติกส์	7	9
13.	สายงานตรวจสอบและการควบคุมคุณภาพ (QC&QA)	6	7
14.	สายงานวางแผนบรรจุสินค้า	9	6
15.	พนักงานบรรจุสินค้ารายวัน	31	26
รวม		179	137

ค่าตอบแทนพนักงาน

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ ได้จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงาน (ซึ่งไม่รวมผู้บริหาร จำนวน 5 ราย) เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 74.3 ล้านบาท ซึ่งผลตอบแทนได้แก่ เงินเดือน โบนัส ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสวัสดิการพนักงานต่าง ๆ เช่น ค่าโทรศัพท์ ค่าเดินทาง เป็นต้น

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ ได้จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงาน (ซึ่งไม่รวมผู้บริหารจำนวน 5 ราย) เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 75.3 ล้านบาท ซึ่งผลตอบแทนได้แก่ เงินเดือน โบนัส ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสวัสดิการพนักงานต่าง ๆ เช่น ค่าโทรศัพท์ ค่าเดินทาง เป็นต้น

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ ได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพไทยพาณิชย์ มาสเตอร์ฟันด์ ภายใต้การบริหารของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด

นโยบายในการพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ มีนโยบายในการพัฒนาบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ โดยส่งเสริมให้พนักงานในทุกระดับได้รับการพัฒนาความรู้ ทักษะ และศักยภาพที่จำเป็นในการปฏิบัติงานทั้งในปัจจุบันและในอนาคต เนื่องจากบริษัทฯ ตระหนักดีว่าบุคลากรเป็นส่วนสำคัญ และต้องการให้บุคลากรเติบโตและก้าวหน้าไปพร้อมกับบริษัทฯ โดยสนับสนุนการฝึกอบรมและการสัมมนาทั้งภายในองค์กรและสถาบันภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านนั้น ๆ ตามความเหมาะสมจำเป็น

การกำกับดูแลกิจการ

1. นโยบายกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัตินโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้บริษัทฯ มีการบริหารงานโดยยึดถือแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจและการพัฒนาระดับการกำกับดูแลกิจการที่มีอยู่ให้ดียิ่งขึ้น เพื่อการเติบโตทางธุรกิจที่ได้อย่างยั่งยืนในระยะยาวและสนับสนุนให้เกิดความโปร่งใส ซึ่งหลักการดังกล่าวไม่เพียงแต่เป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน หรือผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเท่านั้น แต่ยังสามารถสร้างคุณประโยชน์และผลการดำเนินธุรกิจที่ดีให้แก่บริษัทฯ และสร้างประโยชน์โดยรวมต่อความสามารถในการแข่งขันและการเติบโตที่ยั่งยืนของบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อสิทธิผู้ถือหุ้นและความรับผิดชอบที่มีต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส รวมถึงคณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการรับผิดชอบต่อหน้าที่และการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงได้เห็นควรให้มีการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีขึ้น โดยครอบคลุมเนื้อหาหลักการสำคัญตั้งแต่โครงสร้าง บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท จนถึงหลักการในการบริหารงานของผู้บริหารอย่างโปร่งใส ชัดเจน และสามารถตรวจสอบได้ โดยอาศัยหลักปฏิบัติและแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารองค์กรทำให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานใด ๆ ของบริษัทฯ เป็นไปด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย 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 คณะกรรมการบริษัทเข้าใจและตระหนักถึงบทบาทความรับผิดชอบในฐานะผู้นำซึ่งต้องกำกับดูแลให้องค์กร มีการบริหารจัดการที่ดีซึ่งครอบคลุมถึงการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน
- 1.2 คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดนโยบายต่าง ๆ รวมถึงนโยบายในการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืนเพื่อส่งเสริมการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย บรรลุผลสำเร็จในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบต่องานสิ่งแวดล้อม 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 และนโยบายต่าง ๆ ของบริษัทฯ เช่น นโยบายรายการที่เกี่ยวข้อง (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 และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้คณะกรรมการชุดย่อยและฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย โดยมีการกำหนดกฎบัตรต่าง ๆ ของคณะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และจัดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางของบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

- 2.1 คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักในการดำเนินธุรกิจขององค์กรให้สามารถเติบโตคู่กับสังคมด้วยความยั่งยืน สร้างคุณค่าและเป็นประโยชน์ต่อองค์กร ลูกค้า คู่ค้า พนักงาน ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม และจะส่งเสริมการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรสะท้อนอยู่ในการตัดสินใจและการดำเนินงานของบุคลากรในทุกระดับจนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กรที่อยู่ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 2.2 วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจทั้งประจำปีและระยะยาว จะต้องสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ สภาพแวดล้อม ปัจจัย และความเสี่ยงต่าง ๆ 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 เพื่อให้มีความเหมาะสมตามความจำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้ โดยแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องสามารถสรุปได้โดยสังเขปดังนี้
- 3.1.1 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการบริษัท โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ทั้งนี้กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับเลือกตั้งใหม่จากที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้
- 3.1.2 กรรมการบริษัท จะต้องมีความซื่อสัตย์และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด
- 3.1.3 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อยกึ่งหนึ่งของกรรมการจำนวนทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน โดยกรรมการอิสระจะต้องมีความเป็นอิสระจากการควบคุมของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียในทางการเงินและการบริหารกิจการ อีกทั้งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์คุณสมบัติกรรมการอิสระตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ และมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กฎหมาย ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด
- 3.1.4 กรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ มีหน้าที่รายงานข้อมูลการเป็นกรรมการผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดอื่น การเป็นหุ้นส่วนผู้จัดการในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือการเป็นหุ้นส่วนจำพวกจำกัดความรับผิดในห้างหุ้นส่วนจำกัดความรับผิด ให้บริษัทฯ ทราบตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 3.1.5 คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ไว้อย่างชัดเจนในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ รายละเอียดต่าง ๆ เกี่ยวกับองค์ประกอบ คุณสมบัติ การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่งให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท
- 3.1.6 คณะกรรมการจะดำเนินการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการที่มีความหลากหลายและข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ในรายงานประจำปีและบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- 3.1.7 คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งเลขานุการบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ตามที่กฎหมายกำหนด และทำหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

3.2 คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่าองค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการไม่ใช่กรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการอิสระหนึ่งท่านเพื่อร่วมพิจารณากำหนดวาระประชุมคณะกรรมการ เพื่อส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายบริหารและให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน โดยบริษัท มีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่าง

3.2.1 คณะกรรมการบริษัท และฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการปฏิบัติหน้าที่ของแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจ สามารถสอบทานการบริหารงาน และให้การบริหารจัดการบริษัท เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและโปร่งใส ดังนี้ คณะกรรมการบริษัท: มีบทบาทสำคัญในการกำหนดทิศทาง นโยบาย และกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างผลตอบแทนการลงทุนและประโยชน์สูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมทั้งมีหน้าที่สำคัญในการกำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานของฝ่ายบริหารเพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และเป็นไปตามกฎหมายวัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

3.2.2 ฝ่ายบริหาร: มีหน้าที่รับผิดชอบในการบริหารกิจการให้บรรลุผลสำเร็จและสอดคล้องกับทิศทาง นโยบาย และกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ ตลอดจนทำหน้าที่บริหารจัดการงานประจำวัน และธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย

3.2.3 ประธานกรรมการ: เป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย การกำกับดูแลกิจการ ฯลฯ ตามที่ได้กล่าวแล้วในข้อ 1.

3.2.4 ประธานกรรมการบริหาร: มีอำนาจในการกำกับดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบายของคณะกรรมการบริหารภายใต้ขอบเขตของกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

3.2.5 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร: เป็นหัวหน้าและผู้นำคณะผู้บริหารของบริษัทฯ ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ โดยบริหารงานตามแผนและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเคร่งครัด ซื่อสัตย์ สุจริต และรักษาผลประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้น รวมถึงไม่ทำการใดที่มีส่วนได้เสียหรือมีผลประโยชน์ในลักษณะที่ขัดแย้งกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย

3.3 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการแต่ละคณะมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยมีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

3.4 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีอำนาจพิจารณาอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ ดังนั้น ในการเสนอค่าตอบแทนกรรมการต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้น คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบ จูงใจให้คณะกรรมการบริษัทนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

3.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการทุกท่านมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

3.6 คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบาย และการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง 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 เรื่องอื่น ๆ 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

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนมีหน้าที่พิจารณาให้ความเห็นชอบและทบทวนแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และเลขาธิการบริษัทจะจัดส่งแบบประเมินดังกล่าวให้กรรมการทุกท่านประเมินทุกสิ้นปี จากนั้นจะนำมาประมวลผลและจัดทำรายงานสรุปผลการประเมินเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เพื่อใช้ประกอบการพิจารณากำหนดคำตอบแทนกรรมการในแต่ละปีและรายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ รวมทั้งหารือถึงแนวทางในการพัฒนาต่อไป

3.8 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการแต่ละท่านมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

3.9 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่สำคัญ และแต่งตั้งเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท

3.10 คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการจำนวนหนึ่งจากคณะกรรมการบริษัท เป็นสมาชิกในคณะกรรมการชุดย่อยสำหรับทำหน้าที่พิเศษเพื่อเสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทให้มีประสิทธิภาพ โดยคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะ จะมีวาระการดำรงตำแหน่งเช่นเดียวกับคณะกรรมการบริษัทและมีหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

3.10.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

เพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี การเปิดเผยข้อมูลของบริษัท และการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น ทั้งนี้ เป็นไปตามที่ปรากฏในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

3.10.2 คณะกรรมการบริหาร

เพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการบริหารงานในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติและงานบริหารของบริษัทฯ กลั่นกรองนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจการบริหารงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ การกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำเนินธุรกิจเพื่อให้สอดคล้อง

กับสภาพเศรษฐกิจ เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ และ/หรือให้ความเห็นชอบ รวมถึงการตรวจและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด เป็นต้น ทั้งนี้ เป็นไปตามที่ปรากฏในกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

3.10.3 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (หรือคณะทำงาน หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ในกรณีที่อยู่ระหว่างการจัดตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน)

เพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่คัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอรายชื่อเป็นกรรมการรายใหม่ หรือผู้บริหารระดับสูงและผู้มีอำนาจในการบริหารจัดการ โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์หรือวิธีการสรรหาและคัดเลือกอย่างมีหลักเกณฑ์และความโปร่งใส เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ นอกจากนี้ยังมีหน้าที่พิจารณาแนวทาง และกำหนดค่าตอบแทน ให้แก่กรรมการ และผู้บริหารระดับสูงและผู้มีอำนาจในการบริหารจัดการ โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ หรือวิธีการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผลเพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ เป็นต้น ทั้งนี้ เป็นไปตามที่ปรากฏในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

3.10.4 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (หรือคณะทำงาน หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย ในกรณีที่อยู่ระหว่างการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง)

เพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ในการจัดการ และกรอบการบริหารความเสี่ยง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ติดตามเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการประเมินความเสี่ยงและผลกระทบ รวมทั้งการจัดการความเสี่ยงในระดับ องค์การของบริษัทฯ มีความเพียงพอเหมาะสม และทันต่อสถานการณ์ เป็นต้น ทั้งนี้ เป็นไปตามที่ปรากฏในกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

3.10.5 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี (หรือคณะทำงาน หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย ในกรณีที่อยู่ระหว่างการจัดตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี)

เพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ รวมถึงการดำเนินงานที่สำคัญและเกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตลอดจนการดำเนินงานด้านพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและยกระดับระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ สู่มาตรฐานสากล ทั้งนี้ ตามที่ปรากฏในกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

3.11 คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุมและจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมาและรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

หลักปฏิบัติ 4 : สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

- 4.1 คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการสรรหาและพัฒนาประธานกรรมการบริหารและผู้บริหารระดับสูงที่มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย
- 4.2 คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลทุกระดับที่เหมาะสม
- 4.3 คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายในการทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารงานของกิจการและอำนาจในการควบคุมการบริหารจัดการกิจการ เพื่อมิให้เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมกิจการอย่างเหมาะสม
- 4.4 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

หลักปฏิบัติ 5 : ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ

- 5.1 คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยจะส่งเสริมการ

ดำเนินการเพื่อเพิ่มคุณค่าให้บริษัทฯ ตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิถีคิดมุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิเคราะห์ การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน รวมทั้งการร่วมมือกับคู่ค้า

5.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operational Plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักและแผนกลยุทธ์ (Strategies) ของกิจการ และคำนึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Roles of Stakeholders) คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีกลไกที่ทำให้มั่นใจว่ากิจการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกภาคส่วนในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ ไว้เป็นส่วนหนึ่งในนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR) และจรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) และจะเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวข้องและจำเป็นแก่ผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้นได้รับทราบอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทต้องตระหนักถึงความสำคัญของบทบาทของผู้มีส่วนได้เสียและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ซึ่งรวมถึงผู้ถือหุ้น พนักงาน ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า สาธารณะและสังคมโดยรวมอย่างโปร่งใส เหมาะสม เสมอภาคและเป็นธรรม และจะกำหนดแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสียซึ่งรวมถึง

5.2.1 ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และนักวิเคราะห์

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทุกรายอย่างเสมอภาคโดยคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนมีความตั้งใจปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และดำเนินการใด ๆ ด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรม ยึดถือผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ไม่ดำเนินการใด ๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ไม่ใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเองและพวกพ้อง รวมทั้งไม่เปิดเผยข้อมูลลับต่อบุคคลภายนอก นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังตระหนักและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย รวมถึงผู้ลงทุน และนักวิเคราะห์ ในการรับทราบข้อมูลที่จำเป็นเกี่ยวกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างครบถ้วนและสม่ำเสมอ โดยได้สื่อสารผลการดำเนินงานและข้อมูลที่จำเป็นผ่านกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทฯ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

5.2.2 พนักงาน

พนักงานเป็นทรัพยากรอันมีค่าสูงสุดของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงาน และสวัสดิการสังคมอย่างเคร่งครัด และมุ่งมั่นที่จะส่งเสริมให้พนักงานทุกคนมีทัศนคติที่ดี มีสำนึกในหน้าที่และความรับผิดชอบ มีความภาคภูมิใจและเชื่อมั่นในองค์กร และมุ่งเน้นการทำงานเป็นทีม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังส่งเสริมให้พนักงานเข้ารับการอบรมในหัวข้อที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อการทำงาน ให้ความสำคัญกับการดูแลรักษาสุขภาพโดยจัดให้มีการตรวจสุขภาพประจำปีแก่พนักงานทุกคน ส่งเสริมเรื่องความปลอดภัย และสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงาน รวมถึงจัดให้มีค่าตอบแทน และสวัสดิการที่เพียงพอ เหมาะสม ทั้งนี้ การพิจารณาค่าตอบแทนของพนักงานจะประเมินจากผลการปฏิบัติงานของพนักงานแต่ละคนอย่างเป็นธรรม และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งระยะสั้นและระยะยาว เทียบเคียงได้กับอุตสาหกรรมเดียวกัน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมุ่งส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถอย่างต่อเนื่อง และคำนึงถึงสิทธิของพนักงานเป็นสำคัญ รวมทั้งเปิดโอกาสให้พนักงานร้องเรียนกรณีพนักงานไม่ได้รับความเป็นธรรมผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น ผู้รับความคิดเห็นหรือผ่านหน่วยงานฝ่ายทรัพยากรบุคคลที่รับเรื่อง เป็นต้น บริษัทฯ มีหน้าที่ดูแลจัดสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัย สุขลักษณะ และเอื้อต่อการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ

5.2.3 ลูกค้า

สร้างความสัมพันธ์และความร่วมมือในระยะยาวกับลูกค้า โดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริตความเชื่อถือนและไว้วางใจซึ่งกันและกัน บริษัทฯ มีหน้าที่ในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้าของบริษัทฯ ด้วยการรับผิดชอบต่อ เอาใจใส่ และให้ความสำคัญต่อปัญหาและความต้องการของลูกค้าเป็นอันดับแรก โดยให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนปฏิบัติตามมาตรการตามนโยบายนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ยึดมั่นในการนำเสนอและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ และไม่หยุดการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ที่มีประสิทธิภาพแก่ลูกค้า

5.2.4 เจ้าหน้าที่

สร้างความสัมพันธ์และปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่ โดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริต ความเชื่อถือและไว้วางใจซึ่งกันและกัน และมีหน้าที่รับผิดชอบ เอาใจใส่ และให้ความสำคัญต่อเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับเจ้าหน้าที่อย่างดีที่สุด

5.2.5 คู่ค้า

ปฏิบัติต่อคู่ค้าด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและมีความเท่าเทียมกัน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ เหมาะสมเป็นธรรม และได้ประโยชน์ทั้งสองฝ่าย มีการพัฒนาอย่างยั่งยืน และเป็นคู่ค้าในระยะยาวกับบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเลือกทำธุรกิจกับคู่ค้าจากเงื่อนไขต่าง ๆ เช่น เงื่อนไขด้านราคา คุณภาพ การควบคุมและป้องกันสิ่งแวดล้อม ความเชี่ยวชาญด้านเทคนิค การปฏิบัติตามกฎหมาย ความน่าไว้วางใจ และยึดมั่นในสิ่งที่ถูกต้อง นอกจากนี้ บริษัทฯ จะปฏิบัติตามและดำเนินธุรกิจกับคู่ค้าของบริษัทฯ โดยยึดหลักจริยธรรม ยึดถือปฏิบัติตามสัญญา ข้อตกลง และเงื่อนไขทางการค้าต่าง ๆ อย่างเคร่งครัด เก็บรักษาข้อมูลความลับของคู่ค้าและไม่นำข้อมูลดังกล่าวไปใช้แสวงหาผลประโยชน์ของตนเองและพวกพ้อง เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจากคู่ค้า

5.2.6 ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ตระหนักและมีจิตสำนึกในการรับผิดชอบต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม บริษัทฯ จึงดำเนินธุรกิจภายใต้แนวคิดในการสร้างคุณค่าร่วมกันระหว่างภาคธุรกิจและสังคม และให้ความสำคัญกับการรักษาสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยส่งเสริมการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อช่วยลดการใช้พลังงาน ตลอดจนดูแลป้องกันมิให้การดำเนินงานของบริษัทฯ ก่อให้เกิดความเสียหายต่อคุณภาพชีวิตของสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม

ทั้งนี้ บริษัทฯ และพนักงานยึดมั่นปฏิบัติตนในการดำเนินธุรกิจ อย่างรับผิดชอบต่อ และเป็นประโยชน์แก่สังคมและชุมชน และประพฤติปฏิบัติต่อชุมชนที่อาศัยอยู่ใกล้เคียงด้วยความเป็นมิตร ให้ความช่วยเหลือ และสนับสนุนพัฒนาชุมชนให้มีความเป็นอยู่ที่ดี ตลอดจนรับผิดชอบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเป็นธรรมและมีความเท่าเทียมกัน และเพื่อส่งเสริมการพัฒนาอย่างยั่งยืน

5.2.7 คู่แข่งทางการค้า

ดูแลให้บริษัทฯ ประกอบธุรกิจอย่างเปิดเผยโปร่งใสและไม่สร้างความได้เปรียบทางการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม

5.2.8 หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง

ดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้กำหนดไว้ และสนับสนุนกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยงานราชการ ในโอกาสต่าง ๆ ที่เหมาะสม นอกจากนี้ จะยึดมั่นในการจำหน่ายสินค้าผลิตภัณฑ์ที่ดี มีคุณภาพมาตรฐาน และเป็นไปตามกฎหมาย รวมถึง จะปฏิบัติตามภาครัฐและหน่วยงานราชการต่าง ๆ อย่างมีความเป็นกลางทางการเมืองตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตร จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) และนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

นอกจากนี้ จะจัดให้มีช่องทางรับข้อร้องเรียน และ/หรือแสดงความคิดเห็น โดยส่งไปรษณีย์มาที่สำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ และกำหนดให้มีการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสโดยการไม่เปิดเผยแต่จะเก็บข้อมูลต่าง ๆ ของผู้แจ้งเบาะแสเป็นความลับ โดยในเบื้องต้นฝ่ายตรวจสอบภายในจะทำการรวบรวมสรุปเรื่องดังกล่าวแล้วนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาพิสูจน์หาข้อเท็จจริง หากพบว่าเป็นข้อมูลที่กระทบต่อบริษัทฯ จะต้องนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป

5.3 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดการสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย (Value Chain) เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน ทั้งนี้ ทรัพยากรที่บริษัทฯ พึ่งพาจนถึงมีอย่างน้อย 6 ประเภท ได้แก่ การเงิน (Financial Capital) การผลิต (Manufactured Capital) ภูมิปัญญา (Intellectual Capital) ด้านบุคลากร (Human Capital) สังคมและความสัมพันธ์ (Social and Relationship Capital) และธรรมชาติ (Natural Capital)

5.4 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการ รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร

หลักปฏิบัติ 6 : มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

- 6.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัท มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุดูวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
- 6.2 คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 คน ซึ่งทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงต้องมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ เพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย ความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี การเปิดเผยข้อมูลของบริษัท และการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น ทั้งนี้ เป็นไปตามที่ปรากฏในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ
- 6.3 คณะกรรมการบริษัทติดตามดูแลและจะจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทฯ กับฝ่ายบริหาร คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ในลักษณะที่ไม่สมควร รวมถึงกำหนดแนวปฏิบัติไว้ในกฎบัตร จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) และนโยบายการใช้ข้อมูลภายในให้เป็นลายลักษณ์อักษร
- 6.4 คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจน โดยได้สื่อสารในทุกระดับขององค์กรและบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง และคณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีโครงการหรือแนวทางต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- 6.5 คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส และกำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนไว้ในนโยบายเกี่ยวกับการรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตและการกระทำผิด (Whistle Blower) ทั้งนี้ จะจัดให้มีการเปิดเผยช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียนไว้ใน เว็บไซต์ หรือรายงานประจำปีของบริษัท

หลักปฏิบัติ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

- 7.1 คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา รวมทั้งเป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- 7.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลเพื่อให้บริษัทฯ มีความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้
- 7.3 หากเกิดภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทจะทำให้มั่นใจได้ว่ากิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหาหรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย และความสมเหตุสมผล
- 7.4 คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายจะจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม ในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามกฎบัตร จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี หรืออาจจัดทำเป็นเล่มแยกต่างหากตามความเหมาะสมของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ จะพิจารณาเปิดเผยตามสมควร
- 7.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารจัดให้มีหน่วยงานผู้ลงทุนสัมพันธ์ทำหน้าที่สื่อสารและประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน นักวิเคราะห์ และผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา
- 7.6 คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล ซึ่งนอกจากการเผยแพร่ข้อมูลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดและผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ ของบริษัทฯ พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน
- 7.7 คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใสเป็นส่วนหนึ่งของกฎบัตรและจรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) ของบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

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

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังต้องตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น ไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการละเมิดหรือลิดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและกำหนดนโยบายที่เกี่ยวข้องกับสิทธิผู้ถือหุ้นดังต่อไปนี้

8.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ รวมถึง

8.1.1 จะปกป้องและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นขั้นพื้นฐาน ได้แก่ สิทธิการซื้อขายหรือโอนหุ้น สิทธิในการมีส่วนแบ่งกำไรของกิจการ สิทธิในการได้รับข่าวสารข้อมูลกิจการอย่างเพียงพอ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้ง หรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับหรือหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

8.1.2 จะส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในเรื่องต่าง ๆ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ได้แก่ สิทธิในการเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนการประชุมสิทธิในการเสนอบุคคลเพื่อคัดเลือกเป็นกรรมการล่วงหน้า สิทธิในการตั้งคำถามต่อที่ประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุม เป็นต้น รวมถึงอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยในการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท โดยส่งประวัติและหนังสือยินยอมของบุคคลดังกล่าวไปยังประธานกรรมการบริษัท ภายใต้หลักเกณฑ์ ระเบียบ และขั้นตอนที่บริษัทฯ กำหนด

8.1.3 จะดูแลให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องและเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ อย่างน้อย 28 วัน ก่อนวันนัดประชุมผู้ถือหุ้น และจัดทำหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ

8.1.4 จะสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง โดยได้จัดทำหนังสือมอบฉันทะทั้ง แบบ ก แบบ ข และแบบ ค (แบบมอบฉันทะเฉพาะสำหรับ Custodian) ให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมทั้งอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง แต่มีความประสงค์จะใช้สิทธิในการลงคะแนนเสียงโดยวิธีการมอบฉันทะ โดยเสนอให้มีการกรอกระยะเข้าประชุมและลงคะแนนเสียงแทนผู้ถือหุ้น เพื่ออำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิเลือกกรรมการอิสระคนใดคนหนึ่งเป็นผู้รับมอบฉันทะแทนผู้ถือหุ้นได้

8.1.5 จะงดเว้นการกระทำใด ๆ อันเป็นการละเมิด หรือจำกัดสิทธิ หรือการลิดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าถึงข้อมูลสารสนเทศของบริษัทฯ ที่ต้องเปิดเผยตามข้อกำหนดต่าง ๆ และการเข้าประชุมผู้ถือหุ้น เช่น ไม่นำเสนอเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมอย่างกะทันหัน ไม่เพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า เป็นต้น

8.1.6 จะอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิต่าง ๆ เช่น การให้ข้อมูลสำคัญที่เป็นปัจจุบันผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ เป็นต้น

8.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน รวมถึง

8.2.1 จะอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเต็มที่ในการประชุมผู้ถือหุ้น และจะงดเว้นการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น ในกรณีที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง บริษัทฯ เปิดโอกาสให้สามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใด ๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้

8.2.2 จะแจ้งกฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้ถือหุ้นทราบในหนังสือเชิญประชุมและในวันประชุมผู้ถือหุ้น ผู้ดำเนินการประชุมจะแจ้งกฎเกณฑ์ที่ใช้ในการประชุมและขั้นตอนการออกเสียงลงมติให้ผู้ถือหุ้นทราบในที่ประชุมผู้ถือหุ้น และได้มีการบันทึก การแจ้งกฎเกณฑ์ และขั้นตอนการออกเสียงลงมติดังกล่าวลงในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง

8.2.3 จะจัดการประชุมให้เหมาะสม และจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมหรือเกี่ยวข้องกับบริษัท และแสดงความคิดเห็นได้ โดยประธานกรรมการบริษัท จะสอบถามที่ประชุมในแต่ละวาระ รวมทั้งจัดให้มีการบันทึกข้อซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมหรือเกี่ยวข้องกับบริษัท และแสดงความคิดเห็นของผู้ถือหุ้น รวมทั้งคำชี้แจงของคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้บริหารลงในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง

8.2.4 จะดำเนินการประชุมตามลำดับวาระที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม และผู้บริหารที่เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จะไม่นำเสนอวาระการประชุมเพิ่มเติมใด ๆ ที่ไม่จำเป็นต่อที่ประชุม โดยเฉพาะวาระการประชุมที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาอย่างเพียงพอก่อนการตัดสินใจ

8.2.5 จะสนับสนุนส่งเสริมให้นำเทคโนโลยี เช่น บาร์โค้ด บัตรลงคะแนน หรืออื่นๆ มาใช้กับการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ โปร่งใส และตรวจสอบได้ โดยจะจัดให้มีการเปิดเผยผลการลงคะแนนไว้ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งคะแนนเสียงที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และการออกเสียงในแต่ละวาระที่มีการลงคะแนนเสียง

8.2.6 จะจัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นสักขีพยานในการนับคะแนนเสียง หรือเป็นผู้นำหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม เช่น ผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ หรือที่ปรึกษากฎหมาย และเปิดเผยผลการนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงดังกล่าวให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุมด้วย

8.2.7 คณะกรรมการบริษัท เล็งเห็นความสำคัญของการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี และเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้น จึงสนับสนุนให้กรรมการทุกคนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น

8.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน รวมถึง

8.3.1 จะดูแลให้มีการให้ข้อมูลเกี่ยวกับ วัน เวลา สถานที่ วาระการประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมผู้ถือหุ้นโดยมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบตามวาระให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้า อย่างเพียงพอและทันเวลาสำหรับการประชุมผู้ถือหุ้นในแต่ละครั้ง บริษัทฯ มีนโยบายในการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นศึกษาข้อมูลก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนการประชุมผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยมีข้อมูลเหมือนกับข้อมูลในรูปแบบเอกสารที่บริษัทฯ จัดส่งให้ผู้ถือหุ้น

8.3.2 หลังการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง จะดูแลให้มีการรวบรวมเนื้อหาการประชุมซึ่งประกอบด้วย รายละเอียดวาระการประชุม รายชื่อกรรมการทั้งที่เข้าร่วมประชุมและลาประชุม มติที่ประชุม การลงคะแนนเสียง ตลอดจนคำถามและความเห็นของผู้ถือหุ้น จัดทำเป็น “รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น” เผยแพร่ขึ้นเว็บไซต์ของบริษัทฯ และจัดส่งให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ภายใน 14 วัน นับจากวันประชุม ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ และจะเปิดเผยให้สาธารณชนทราบถึงมติที่ประชุมและผลการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระของการประชุมผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายในเวลาที่กฎหมายกำหนด และให้เป็นไปตามข้อกำหนดของ สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ

8.3.3 จะส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นและไม่จำกัดสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้า และบริษัทฯ จะไม่นำเสนอเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมระหว่างการประชุมผู้ถือหุ้นและบริษัทฯ จะไม่เพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า

8.3.4 จะดูแลให้มีการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลข่าวสารและสารสนเทศที่เป็นข้อมูลปัจจุบันผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ

2. โครงสร้างกรรมการบริษัท

โครงสร้างกรรมการของบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 5 ชุดได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่โดยสรุปดังนี้

2.1 ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2563 ประชุมเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2563 ได้กำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และ ความสำเร็จของคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

- (1) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวังและความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ บริษัทย่อย และผู้ถือหุ้น รวมทั้งกำกับดูแลการดำเนินงานกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยปฏิบัติตามนโยบาย ต่าง ๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย กฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการห้ามจ่ายสินบน หรือการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- (2) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบและความระมัดระวัง เฝ้าระวังและเฝ้าติดตามผู้ประกอบธุรกิจที่ขึ้นกับบริษัทฯ ได้ดำเนินการใด ๆ เดียวกัน เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ บริษัทย่อย และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ
- (3) ดำเนินการให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยนำระบบงานบัญชี การรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีที่เหมาะสมและมี ประสิทธิภาพมาใช้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิผล รวมทั้งจัดให้มีกระบวนการประเมินความเหมาะสมของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ
- (4) จัดให้มีการทบทวนและบัญชีกำไรขาดทุน ณ วันสิ้นสุดของรอบปีปฏิทินซึ่งเป็นรอบปีบัญชีของบริษัทฯ เพื่อแสดงฐานะ การเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาให้ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามมาตรฐาน การบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป เพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ คณะกรรมการต้องจัดให้ผู้สอบบัญชีได้รับความเห็นชอบจาก สำนักงาน ก.ล.ต. ตรวจสอบงบดุลและบัญชีกำไร ขาดทุนนั้นให้เสร็จก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งจัดให้มีการทำและสอบทานงบการเงินสำหรับงวดไตรมาส
- (5) พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสมตามที่ คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- (6) พิจารณา ทบทวน ตรวจสอบและอนุมัตินโยบายทางธุรกิจ เป้าหมายแผนการดำเนินงาน ทิศทาง กลยุทธ์ทางธุรกิจและ งบประมาณประจำปีของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามที่คณะกรรมการบริหาร จัดทำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้เหมาะสมกับสภาพเศรษฐกิจ การตลาด และสภาพการแข่งขันที่เปลี่ยนแปลงไป
- (7) พิจารณานุมัติการดำเนินการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งอยู่ภายใต้ขอบเขตของข้อบังคับของแต่ละบริษัท
- (8) ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และของบริษัทย่อยอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงานการดำเนินธุรกิจและงบประมาณของบริษัทฯ และของบริษัทย่อย และประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะ กรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงกำหนดค่าตอบแทน และทบทวนการวางแผนการสืบทอดงาน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- (9) พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมีมาตรการรองรับและวิธีควบคุมเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัท ย่อยอย่างเหมาะสม
- (10) พิจารณากำหนดกลไกการกำกับดูแลที่ทำให้บริษัทฯ สามารถควบคุมดูแลจัดการและรับผิดชอบต่อภาระงานของ บริษัทย่อยได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯ รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อย เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขอ อนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่

- (11) จัดให้มีและปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามหลักธรรมาภิบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษร และสนับสนุนให้มีการสื่อสารไปสู่ทุกคนในบริษัทฯ ให้ได้รับทราบยึดถือปฏิบัติอย่างจริงจัง เช่น นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายการแจ้งเบาะแส และนโยบายการใช้ข้อมูลภายใน เป็นต้น และการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม
- (12) พิจารณานุมัติค่าใช้จ่ายสำหรับการดำเนินงานกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงตารางกำหนดอำนาจอนุมัติ (Delegation of Authority)
- (13) จัดให้มีจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นมาตรฐานในการปฏิบัติงานของกรรมการผู้บริหาร และพนักงานบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทควรติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจอย่างจริงจัง
- (14) พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจในการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ที่แต่งตั้งขึ้น ทั้งนี้ การมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดนั้น ต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท พิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว
- (15) แต่งตั้งกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดให้ดำเนินการของบริษัทฯ แทนคณะกรรมการบริษัทได้ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริษัท หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่กรรมการบริษัทเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้น ๆ ได้เมื่อเห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้น ต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) (ตามที่นิยามไว้ในประกาศ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง) เว้นแต่ธุรกรรมดังกล่าวเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ และมีหลักเกณฑ์เดียวกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length)
- (16) พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ได้
- (17) เสนอชื่อให้บุคคลเข้าไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัทย่อยอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย กำหนดค่าตอบแทนและกำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้ง รวมถึงกำหนดกรอบอำนาจในการออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อยในเรื่องสำคัญที่ต้องได้รับความเห็นจากคณะกรรมการบริษัทก่อน และกำกับดูแลการบริหารและฝ่ายบริหารจัดการของบริษัทย่อยให้เป็นไปตามแผนการดำเนินการและนโยบายของบริษัทฯ และควบคุมดูแลการทำรายการต่าง ๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการติดตามดูแลให้บริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญให้ครบถ้วนถูกต้อง และติดตามดูแลให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยปฏิบัติให้เป็นไปตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กฎหมายกำหนด
- (18) พิจารณาและเสนอค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนนำเสนอ เพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติโดยในการพิจารณาค่าตอบแทนของคณะกรรมการต้องคำนึงถึงปัจจัยต่าง ๆ อาทิ ความสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัทฯ ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ ขอบเขตและบทบาทความรับผิดชอบ รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละท่าน เป็นต้น

ทั้งนี้ ห้ามมิให้บริษัทฯ จ่ายเงินหรือทรัพย์สินอื่นใดให้แก่กรรมการ เว้นแต่จ่ายเป็นค่าตอบแทนตามข้อบังคับของบริษัทฯ ในกรณีที่ข้อบังคับของบริษัทฯ มิได้กำหนดไว้ การจ่ายค่าตอบแทนให้เป็นไปตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งประกอบไปด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุม

- (19) จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี และ เมื่อมีการพิจารณาลงมติในเรื่องหรือรายการที่มีนัยสำคัญ ควรต้องเป็นการประชุมเต็มคณะ เว้นเสียแต่จะมีเหตุจำเป็นซึ่งไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้

ทั้งนี้ รายการที่มีนัยสำคัญตามวรรคแรก รวมถึง รายการที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้แก่ รายการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย การขยายโครงการลงทุน การพิจารณาและอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของ ก.ล.ต. และของตลาดหลักทรัพย์ฯ การกำหนดระดับอำนาจดำเนินการ และการกำหนดนโยบายการบริหารการเงินและการบริหารความเสี่ยงของกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นต้น

- (20) แต่งตั้งเลขานุการบริษัท และกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของเลขานุการบริษัทเพื่อรับผิดชอบการดำเนินการในด้านต่าง ๆ ในนามของบริษัทฯ หรือคณะกรรมการบริษัท เช่น การจัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมกรรมการและรายงานการประชุมกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และเก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น

- (21) พิจารณาและอนุมัติธุรกรรมการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย การลงทุนในธุรกิจใหม่ และการดำเนินการต่าง ๆ ที่จำเป็นตามกฎหมาย ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องของ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอื่น

- (22) 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/หรือให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรมต่าง ๆ ของบริษัทฯ (หากมูลค่าของธุรกรรมไม่เข้าข่ายเงื่อนไขที่จะต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) ให้สอดคล้องและเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ กฎเกณฑ์ และระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

- (23) กำกับ ควบคุม และป้องกันมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ และของบริษัทย่อย และจัดการแก้ปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งการใช้สินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในทางมิชอบ และการกระทำที่ไม่ถูกต้องในรายการระหว่างบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย

- (24) ให้ความมั่นใจว่าโครงสร้างและวิธีปฏิบัติต่าง ๆ ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ที่เป็นอยู่ได้รองรับและเป็นไปเพื่อการกำกับดูแลที่เหมาะสมและสามารถเปลี่ยนแปลงได้เมื่อจำเป็น

- (25) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทฯ

- (26) จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่เหมาะสมต่อผู้มีส่วนได้เสีย บุคคลผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่สำคัญต่อผู้ถือหุ้นในงบการเงินและรายงานต่าง ๆ ที่จัดทำเสนอต่อผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม โดยข้อมูลเหล่านั้นควรเผยแพร่ผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อน และอาจเผยแพร่เพิ่มเติมผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ รวมทั้งจัดให้มีผู้รับผิดชอบในการให้ข้อมูลแก่ผู้ลงทุน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทควรดำเนินการเผยแพร่ข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เหมาะสม และตรงต่อเวลา

- (27) จัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการบริษัท และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยงบการเงิน เพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ

- (28) ขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยซึ่งการดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

- (29) ร่วมกันรับผิดชอบต่อบุคคลที่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในความเสียหายใดๆ อันเกิดขึ้นเนื่องจากการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นหรือประชาชนทั่วไปโดยแสดงข้อความที่เป็นเท็จในสาระสำคัญหรือปกปิดข้อความจริงที่ควรบอกให้แจ้งในสาระสำคัญตามที่กำหนดในกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เว้นแต่กรรมการดังกล่าวจะพิสูจน์ได้ว่าโดยตำแหน่งหน้าที่ตนไม่อาจล่วงรู้ถึงความแท้จริงของข้อมูลหรือการขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งนั้น
- (30) แจ้งให้บริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์ การถือหุ้นหรือหุ้นกู้ในบริษัทฯ บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม และการทำธุรกรรมของกรรมการ และผู้บริหารของบริษัทฯ รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องของกรรมการและผู้บริหารดังกล่าวกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และหลีกเลี่ยงการทำรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เหมาะสม และตรงต่อเวลา
- (31) ร่วมกันรับผิดชอบเพื่อความเสียหายใดๆ อันเกิดขึ้นแก่บริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด
- (32) พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นว่าบริษัทฯ มีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้นและรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป
- (33) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดเกี่ยวกับกิจการของบริษัทฯ ตามที่ผู้ถือหุ้นมอบหมาย
- (34) สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

2.2 ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2563 ประชุมเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2563 ได้กำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังต่อไปนี้

- (1) สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอตามมาตรฐานรายงานทางการเงินโดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ
- (2) สอบทานรายการที่มีรายการปกติซึ่งมีนัยสำคัญที่เกิดขึ้นในรอบปีที่ผ่านมา (ถ้ามี) โดยพิจารณาความสมเหตุสมผลของการทำรายการดังกล่าว ผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน และความถูกต้อง ครบถ้วนของการเปิดเผยข้อมูล
- (3) สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- (4) พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- (5) พิจารณาและให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปี อัตราค่าจ้าง และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี รวมถึงการพิจารณาอนุมัติการทบทวนปรับเปลี่ยนแผนงานตรวจสอบในส่วนที่มีนัยสำคัญ รวมถึงกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้สอดคล้องตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และเป็นไปตามมาตรฐานสากลในการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี รวมทั้ง การประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในจากบุคคลที่มีความเป็นอิสระจากองค์กรภายนอก อย่างน้อยทุก 5 ปี และเข้าร่วมประชุมกับหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อหารือประเด็นที่มีความสำคัญ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการอยู่ด้วย
- (6) สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องของ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงสอบทานให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และนโยบายการกำกับดูแล และการบริหารจัดการบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักและบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลัก

(7) คณะกรรมการตรวจสอบควรจัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาในเรื่องต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายดังต่อไปนี้

(ก) การพิจารณางบการเงินและรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง หลักการบัญชีและวิธีปฏิบัติทางบัญชี การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี การดำรงอยู่ของกิจการ การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่สำคัญ รวมถึงเหตุผลของฝ่ายจัดการเกี่ยวกับการกำหนดนโยบายบัญชีก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อเผยแพร่แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป

(ข) การพิจารณาระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit)

(ค) การพิจารณาบททวนแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ของบริษัทฯ ขั้นตอนการประสานงานของแผนการตรวจสอบที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ และการประเมินผลการตรวจสอบร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบควรสอบถามถึงขอบเขตการตรวจสอบที่ได้วางแผนไว้เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการตรวจสอบดังกล่าวจะช่วยให้ตรวจพบการทุจริตหรือข้อบกพร่องต่าง ๆ ของระบบการควบคุมภายใน

(ง) การพิจารณาร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในถึงปัญหาหรือข้อจำกัดที่เกิดขึ้นในระหว่างการตรวจสอบ และบททวนการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน

(จ) การพิจารณาร่วมกับผู้สอบบัญชีถึงปัญหาหรือข้อจำกัดที่เกิดขึ้นจากการตรวจสอบงบการเงิน

(ฉ) การพิจารณาร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีว่าได้มีการวางแผนเพื่อทบทวนวิธีการและการควบคุมการประมวลข้อมูลทางอิเล็กทรอนิกส์ และสอบถามเกี่ยวกับโครงการรักษาความปลอดภัยโดยเฉพาะ เพื่อป้องกันการทุจริตหรือการใช้คอมพิวเตอร์ไปในทางที่ผิดโดยพนักงานบริษัทฯ หรือบุคคลภายนอก

(ช) การพิจารณาบททวนรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น รายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท เป็นต้น

(ซ) การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องของ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

(ณ) การปฏิบัติกรอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

(8) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อรับทราบผลการสอบทานงบการเงินประจำไตรมาส ผลการตรวจสอบงบการเงินประจำปี และหารือเกี่ยวกับปัญหาอุปสรรค ที่อาจพบจากการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี

(9) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงพิจารณาข้อกำหนด และการเลิกการทำรายการที่แตกต่างไปจากข้อกำหนดเรื่องการเลิกการทำรายการที่ได้พิจารณาก่อนการเข้าทำรายการในสาระสำคัญ และพิจารณารายการได้มาหรือจำหน่ายไปของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องของ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น หรือรายการต่าง ๆ ดังกล่าว บริษัทฯ จะจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันหรือรายการต่าง ๆ ดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการพิจารณาและ/หรือการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ

(10) สอบทานและติดตามผลการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งประเมินผลการจัดการความเสี่ยงจากคณะทำงานในการบริหารความเสี่ยง

(11) สอบทานกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ

(12) พิจารณาขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใดตามความจำเป็น เพื่อที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ ซึ่งการดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ

- (13) เรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่างๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่างๆ ได้ รวมถึงการเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร นักกฎหมายของบริษัทฯ นักกฎหมายภายนอก หรือพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือผู้อื่นที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อหารือและชี้แจงข้อมูล รวมทั้งจัดส่งและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ภายใต้การปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- (14) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือที่จะกำหนดขึ้นเพิ่มเติมในอนาคตหรือตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย

2.3 ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2563 ประชุมเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2563 ได้กำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ดังต่อไปนี้

(1) การสรรหา

(ก) กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ รวมถึงกำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่เหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจ รวมถึงมีการปรับเปลี่ยนให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

(ข) กำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์ และวิธีการในการสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่สายงานขึ้นไปทีละบรรทัด และ/หรือ มีตำแหน่งว่างลง และ/หรือ แต่งตั้งเพิ่ม

(ค) เปิดเผยหลักเกณฑ์และขั้นตอนในการสรรหากรรมการและประธานบริหารเจ้าหน้าที่สายงานขึ้นไปให้ทราบ

(ง) พิจารณาคูณสมบัติ กำหนดแนวทางการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติ ตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กำหนด แล้วนำเสนอคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาให้ดำรงตำแหน่งต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

- กรรมการบริษัท
- กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ที่ได้รับมอบหมายอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบโดยตรงจากคณะกรรมการบริษัท
- ประธานบริหารฝ่ายขึ้นไป

โดยการพิจารณาและสรรหาจะต้องเป็นไปโดยเปิดเผย โปร่งใส และเป็นกลางปราศจากอคติ

(จ) พิจารณาความเป็นอิสระและคุณสมบัติของกรรมการอิสระแต่ละท่าน เพื่อให้แน่ใจว่ากรรมการอิสระของบริษัทฯ เป็นผู้ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามเกณฑ์ และ/หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

(ฉ) เสนอชื่อบุคคลที่เหมาะสมที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่สายงานขึ้นไป เมื่อครบวาระหรือตำแหน่งว่างลง หรือตำแหน่งผู้บริหารอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)

(ช) พิจารณาจัดทำแผนพัฒนากรรมการ เพื่อสร้างเสริมและพัฒนาความรู้และทักษะแก่กรรมการชุดต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของกรรมการ ธุรกิจ สภาพเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

(ซ) พิจารณาจัดทำหรือดำเนินการให้มีการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่สายงานต่างๆ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องของการปฏิบัติงาน สามารถทดแทนกันได้โดยไม่ขาดตอน โดยเปิดเผยนโยบายและรายละเอียดของกระบวนการสรรหา

(ณ) พิจารณาว่าจ้างที่ปรึกษาตามความจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ เพื่อที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

(ญ) ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา
คำตอบเห็นชอบด้วย

(2) การกำหนดคำตอบแทน

(ก) กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดคำตอบแทนและผลประโยชน์ของกรรมการบริษัท กรรมการใน
คณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ และประธานเจ้าหน้าที่สายงานขึ้นไป

(ข) กำหนดคำตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินของของกรรมการบริษัท กรรมการในคณะ
กรรมการชุดย่อยต่าง ๆ และประธานเจ้าหน้าที่สายงานขึ้นไปเป็นรายบุคคล รวมถึงผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ โดยการกำหนด
คำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทให้พิจารณาความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับ
การจ่ายคำตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันกับบริษัทฯ และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ
เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบในการอนุมัติ และ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อ
พิจารณาอนุมัติต่อไป

(ค) รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจง ตอบคำถามเรื่องคำตอบแทนของกรรมการบริษัทในที่
ประชุมผู้ถือหุ้น

(ง) กำหนดแนวทางและประเมินผลงานของกรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ และประธาน
เจ้าหน้าที่สายงานขึ้นไป เพื่อพิจารณาปรับผลตอบแทนประจำปี โดยจะต้องคำนึงถึงหน้าที่ความรับผิดชอบ และความ
เสี่ยงที่เกี่ยวข้อง รวมถึงให้ความสำคัญกับการเพิ่มมูลค่าของส่วนของผู้ถือหุ้นในระยะยาวประกอบการพิจารณาประเมิน
ผลด้วย

(จ) รายงานนโยบาย หลักการ/เหตุผลของการกำหนดคำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ตามข้อกำหนดของตลาด
หลักทรัพย์ฯ โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปี ของบริษัทฯ

(ฉ) เปิดเผยนโยบายเกี่ยวกับการกำหนดคำตอบแทนและเปิดเผยคำตอบแทนในรูปแบบต่าง ๆ รวมทั้งจัดทำรายงาน
การกำหนดคำตอบแทน โดยอย่างน้อยต้องมีรายละเอียดเกี่ยวกับเป้าหมาย การดำเนินงาน และความเห็นของ
คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ด้วย

2.4 ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2563 ประชุมเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2563 ได้กำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความ
รับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร ดังต่อไปนี้

- (1) ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด
คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- (2) กลั่นกรอง นำเสนอ และเสนอแนะเกี่ยวกับเป้าหมาย นโยบาย แผนธุรกิจ รวมถึงทิศทางการดำเนินธุรกิจ
เป้าหมายทางการเงินและงบประมาณประจำปี การขยายกิจการ โครงสร้างการจัดการ แผนการดำเนินงานประจำปี
นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล แผนการเงิน การประชาสัมพันธ์ และงบประมาณของบริษัทฯ และบริษัทย่อยโดย
พิจารณาปัจจัยทางธุรกิจอย่างเหมาะสม เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติ ตลอดจนพิจารณาและกลั่นกรอง
ข้อเสนอของฝ่ายบริหารเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
- (3) กำกับ ตรวจสอบและควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และติดตามผลการดำเนินงานและฐานะการ
เงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามเป้าหมาย นโยบายและแผนธุรกิจที่กำหนดไว้ รวมถึงควบคุมดูแลการ
ใช้จ่ายตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และรายงานผลการดำเนินงานและฐานะการเงินให้แก่
กรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส
- (4) ศึกษาความเป็นไปได้และแสวงหาและประเมินโอกาสในการลงทุนในโครงการหรือธุรกิจใหม่ โดยทำการศึกษาทางด้าน
เทคนิคและด้านการเงินอย่างเหมาะสมและครบถ้วนเพื่อประกอบการตัดสินใจ หรือการพิจารณาการยกเลิกการลงทุน
เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

- (5) ติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของโครงการลงทุนของแต่ละธุรกิจ และรายงานผลรวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้นและแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้คณะกรรมการบริษัททราบ
- (6) แต่งตั้ง กำกับดูแล ประสานงาน และกำหนดอำนาจหน้าที่ของคณะทำงานพิเศษ หรือคณะบริหารงานพร้อมทั้งพิจารณาและอนุมัติข้อเสนอดังกล่าว ซึ่งเสนอโดยคณะบริหารงานหรือคณะทำงานพิเศษ รวมทั้งมีอำนาจแต่งตั้งประธานที่ปรึกษา ที่ปรึกษา หรือคณะที่ปรึกษาของคณะกรรมการบริหารได้ตามความเหมาะสม และมีอำนาจกำหนดค่าตอบแทน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าสวัสดิการ สิ่งอำนวยความสะดวกและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ของประธานที่ปรึกษา ที่ปรึกษา หรือคณะที่ปรึกษาดังกล่าวได้ตามความเหมาะสม
- (7) กำหนดขั้นตอนและวิธีการทำธุรกรรมระหว่างบริษัท หรือ บริษัทย่อย กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหารของบริษัท และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการถ่ายเทผลประโยชน์ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติในหลักการ รวมถึงควบคุมให้มีการปฏิบัติตามหลักการและข้อกำหนดที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- (8) พิจารณาอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติธุรกิจของบริษัท การทำสัญญาต่าง ๆ การลงทุน หรือการขายสินทรัพย์ของบริษัท และบริษัทย่อย การจัดการทรัพยากรบุคคล การเงินและการคลัง การบริหารงานทั่วไป ตลอดจนการดำเนินงานที่เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท ซึ่งมีเงื่อนไขทางการเงินการคลังทั่วไป ในวงเงินไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว ทั้งนี้ ภายใต้บังคับของหลักเกณฑ์ของ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ เกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ รวมถึงตารางกำหนดอำนาจอนุมัติ (Delegation of Authority) ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- (9) พิจารณาและให้ความเห็นแก่คณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท และบริษัทย่อย และพิจารณาการเสนอจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัท และบริษัทย่อย เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท อนุมัติก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป รวมถึงพิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัท และบริษัทย่อย และการเสนอจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลเพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัท อนุมัติ
- (10) กำกับดูแลและบริหารเงินลงทุนของบริษัท รวมถึงพิจารณาให้แนวทางในเรื่องที่สำคัญของบริษัท และบริษัทย่อย ก่อนที่จะมีการพิจารณาเรื่องดังกล่าวในคณะกรรมการบริหารของแต่ละบริษัทที่เกี่ยวข้อง
- (11) จัดหาข้อมูลที่สำคัญต่าง ๆ ของบริษัท เพื่อนำเสนออย่างเพียงพอต่อคณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้นเพื่อประกอบการตัดสินใจ รวมถึงจัดทำรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีและโปร่งใส
- (12) พิจารณาและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติการเข้าทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันทางการเงินในการเปิดบัญชี กู้ยืมเบิกถอนเงินจากบัญชีทั้งหมดของบริษัท และใช้สินเชื่อ ตลอดจนนำหลักทรัพย์ต่าง ๆ ของบริษัท ไปเป็นหลักประกันหนี้ดังกล่าวทั้งที่ต้องจดทะเบียนและไม่จดทะเบียนก็ตาม เพื่อประโยชน์ในการดำเนินกิจการของบริษัท ตลอดจนถึงการเข้าทำนิติกรรมสัญญา ยื่นคำขอ คำเสนอ ติดต่อกับนิติกรรมกับส่วนราชการ เพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิต่าง ๆ ของบริษัท และ/หรือ การดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวจนเสร็จการตามวงเงินที่ได้กำหนดไว้ และ/หรือตามตารางกำหนดอำนาจอนุมัติ (Delegation of Authority) ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และ/หรือกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และ/หรือข้อบังคับของบริษัท
- (13) กำกับดูแลให้มีขั้นตอนให้ผู้ปฏิบัติงานต้องรายงานเหตุการณ์ หรือการกระทำที่ผิดปกติ หรือการฝ่าฝืนกฎหมายต่อคณะกรรมการบริหารอย่างทันท่วงที และในกรณีที่เหตุการณ์ดังกล่าวมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญ คณะกรรมการบริหารจะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเพื่อพิจารณาแก้ไขภายในระยะเวลาอันสมควร
- (14) พิจารณาและให้ความเห็นต่อเรื่องที่ต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ยกเว้นในกิจกรรมใด ๆ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการชุดย่อยอื่นเป็นผู้ดำเนินการไว้แล้ว
- (15) พิจารณาและสอบทานการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในของบริษัท
- (16) พิจารณามอบหมายให้ผู้บริหารหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคน มีอำนาจในการดำเนินการในเรื่องใดเรื่องหนึ่งหรือหลายเรื่องตามที่คณะกรรมการบริหารพิจารณาเห็นสมควรได้ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการ

บริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจหรือการมอบอำนาจนั้นๆ ได้ตามที่เห็นสมควร ทั้งนี้ การอนุมัติรายการของคณะกรรมการบริหารและการมอบหมายหรือการมอบอำนาจดังกล่าวต้องอยู่ภายในขอบอำนาจของคณะกรรมการบริหารและจะต้องไม่เป็นการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือรายการที่คณะกรรมการบริหารมีส่วนได้เสียตามที่กำหนดในข้อบังคับของบริษัทและประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

ทั้งนี้ การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ก.ล.ต. และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ โดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป เว้นแต่ธุรกรรมดังกล่าวเป็นธุรกรรมปกติของบริษัทฯ และมีหลักเกณฑ์เดียวกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length)

นอกจากนี้ การอนุมัติรายการใด ๆ ต้องเป็นไปตามนโยบายและขั้นตอนตามที่กำหนดโดยคณะกรรมการบริษัทและหน่วยงานกำกับดูแล

- (17) ว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลที่มีความเป็นอิสระ เพื่อให้ความเห็นหรือคำแนะนำตามความจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ ซึ่งการดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ
- (18) ดำเนินการเชิญผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลที่เกี่ยวข้องเข้าประชุมคณะกรรมการบริหาร หรือให้ข้อมูลหรือความเห็นที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่มีการอภิปรายกันในที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร รวมถึงมีอำนาจเรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่างๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่าง ๆ ได้
- (19) รายงานผลการปฏิบัติงานที่สำคัญให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำ และให้รายงานเรื่องอื่นใดที่จำเป็นรวมทั้งประเด็นสำคัญต่าง ๆ ที่คณะกรรมการบริษัทควรได้รับทราบ และรายงานมติหรือการดำเนินการใด ๆ ที่สำคัญที่อยู่ภายใต้ขอบเขตหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารต่อคณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งถัดไป
- (20) ประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองเป็นประจำทุกปี เพื่อนำผลที่ได้รับจากการประเมินผลดังกล่าวมาพิจารณาปรับปรุงการปฏิบัติงานของตนต่อไป
- (21) ตรวจสอบ พิจารณา ทบทวนและประเมินความเพียงพอของกฎบัตรฉบับนี้ และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานุมัติเปลี่ยนแปลง
- (22) ให้มีการสอบทานกฎบัตรคณะกรรมการบริหารอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณานุมัติ
- (23) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

2.5 ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2563 ประชุมเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2563 ได้กำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

- (1) ศึกษา พิจารณา ทบทวน และระบุความเสี่ยงที่สำคัญของการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกองค์กร รวมถึงแนวโน้มของผลกระทบที่อาจมีต่อองค์กร พร้อมวิเคราะห์และประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและผลกระทบต่างๆ เทียบกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงและมีวิธีการจัดการความเสี่ยงโดยพิจารณาทั้งปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรที่อาจส่งผลให้บริษัทฯ ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ โดยครอบคลุมอย่างน้อย 5 ประการดังนี้
 - (ก) ความเสี่ยงทางการเงิน
 - (ข) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน
 - (ค) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์
 - (ง) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ
 - (จ) ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภายนอก

- (2) กำหนดวิธีป้องกันและนโยบายการบริหารความเสี่ยง เสนอต่อคณะกรรมการ บริษัท เพื่อพิจารณาในเรื่องการบริหารความเสี่ยงโดยรวม โดยให้การประเมิน ติดตาม และดูแลปริมาณความเสี่ยงของบริษัทให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม
- (3) กำหนดกลยุทธ์ โครงสร้างขององค์กรและทรัพยากรที่ใช้ในการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยงตลอดจนกลยุทธ์และทิศทางธุรกิจของบริษัท
- (4) ติดตามสถานะความเสี่ยง รวมถึงความคืบหน้าในการบริหารความเสี่ยง และประเด็นที่ต้องดำเนินการแก้ไขปรับปรุง เพื่อให้สอดคล้องกับกรอบนโยบายและกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยง
- (5) กำหนดวงเงินหรือประเภทของกิจกรรมตามความเสี่ยงเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติเป็นเกณฑ์ในการปฏิบัติงาน ในสถานการณ์ตามเสี่ยงแต่ละประเภท
- (6) ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับข้อมูลความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่สำคัญ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบนำไปประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งมีการนำระบบบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสม และมีการปฏิบัติตามทั่วทั้งองค์กร
- (7) รายงานผลการประเมินความเสี่ยง และผลการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบเป็นประจำ ในกรณีที่มีเรื่องสำคัญซึ่งส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาโดยเร็วที่สุด
- (8) ให้ความรู้ ความเข้าใจ ปลูกฝังวัฒนธรรมด้านการบริหารความเสี่ยงแก่ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานในบริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อย โดยสม่ำเสมอ
- (9) กำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อยมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพทั่วองค์กรและมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนทบทวนและประเมินความเพียงพอของนโยบาย กลยุทธ์และวิธีปฏิบัติ เพื่อให้มั่นใจได้ว่ากลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงได้ถูกนำไปปฏิบัติอย่างเหมาะสม และความมีประสิทธิภาพของระบบการบริหารความเสี่ยงและการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด ตลอดจนควบคุมและกำกับดูแลในภาพรวม
- (10) ให้มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานประเมินและติดตามความเสี่ยงทั่วองค์กร เพื่อให้คณะทำงานดังกล่าวดำเนินการ ติดตาม และรายงานให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทราบถึงการปฏิบัติตามนโยบายบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ
- (11) ให้มีอำนาจขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ ซึ่งการดำเนินการข้างต้นให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ
- (12) ให้มีอำนาจเรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อย เพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่าง ๆ ได้
- (13) ให้มีการสอบทานกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- (14) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

2.6 ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2563 ประชุมเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2563 ได้กำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังต่อไปนี้

- (1) กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ รวมถึงการดำเนินงานที่สำคัญเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ให้สอดคล้องกับหลักการ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ

- (2) กำกับดูแล ให้คำปรึกษา ติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาล หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ตลอดจนการดำเนินงานด้านพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและยกระดับระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ สู่มาตรฐานสากล
- (3) กำหนดแนวทางและแผนการดำเนินงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่เหมาะสมและสอดคล้องกับนโยบาย รวมถึงการตรวจติดตามการดำเนินงานเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนได้มีการผลักดันให้นำไปสู่การปฏิบัติ
- (4) ส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงบทบาทความรับผิดชอบต่อสังคมและสนับสนุนให้มีการเผยแพร่วัฒนธรรมในการกำกับดูแลที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เป็นที่ยอมรับของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ และส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ มีส่วนร่วมในการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งติดตามความคืบหน้าของการดำเนินการด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯ
- (5) ส่งเสริมให้มีการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสนับสนุนให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่โปร่งใส การมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- (6) ให้มีการสอบทานกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติ
- (7) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

2.7 อำนาจดำเนินการ (Table of Authority)

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2563 ประชุมเมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2563 ได้กำหนดขอบเขตอำนาจการดำเนินการของบริษัทฯ สรุปได้ดังนี้

การดำเนินการ	อำนาจการอนุมัติ
การจัดการองค์กร	คณะกรรมการบริษัท
การจัดทำแผนธุรกิจและงบประมาณประจำปี	คณะกรรมการบริษัท
การอนุมัติงบประมาณเพิ่มเติมระหว่างปี - วงเงินไม่เกิน 5 ล้านบาท - วงเงินมากกว่า 5 ล้านบาทขึ้นไป	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คณะกรรมการบริษัท
การลงนามในสัญญาการขาย - วงเงินไม่เกิน 5 ล้านบาท - วงเงินมากกว่า 5 ล้านบาทขึ้นไป	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้มีอำนาจ
การกำหนดราคาสินค้าใหม่	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและบัญชี ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการตลาด ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการขาย โดยลงนามร่วมกันทุกราย
การจัดซื้อที่อยู่อาศัยงบประมาณ - การลงนามในสัญญาจ้างผลิต - การจัดซื้อวงเงินไม่เกิน 1 ล้านบาท - การจัดซื้อวงเงินมากกว่า 1 ล้านบาทขึ้นไป	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้มีอำนาจ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและบัญชี ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
การกำหนดนโยบายและหลักการบัญชีที่สำคัญ	คณะกรรมการบริษัท
การออกผลิตภัณฑ์ใหม่	คณะกรรมการบริหาร
การเลือกสื่อโฆษณา	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการตลาด
การลงนามในสัญญาจ้างผลิต	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้มีอำนาจ
การกำหนดนโยบายทรัพยากรบุคคล และการอนุมัติเปลี่ยนแปลงค่าจ้างแต่งตั้ง โยกย้าย พ้นสภาพผู้บริหารระดับ C-level ขึ้นไป	คณะกรรมการบริษัท

11.3 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

ในการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุดของบริษัทฯ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนมีหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชดเชย และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ รวมทั้งพิจารณาโครงสร้างคำตอบแทน รูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนการทำงาน รวมถึงการกำหนดอัตราค่าจ้าง ค่าตอบแทน บำเหน็จรางวัล เงินโบนัส และปรับขึ้นเงินเดือนของกรรมการ กรรมการชดเชย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป โดยผู้ถือหุ้นคนหนึ่งจะมีคะแนนเสียงเท่ากับ 1 หุ้นต่อ 1 เสียง และผู้ถือหุ้นจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่เลือกตั้งบุคคลเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ซึ่งไม่ใช่การลงคะแนนเสียงแบบ Cumulative Voting

3.1 คณะกรรมการบริษัท

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

1. คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยประธานกรรมการ รองประธานกรรมการ และกรรมการอื่นมีจำนวนที่เหมาะสมกับขนาดของกิจการของบริษัทฯ และการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ โดยเมื่อรวมแล้วมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และไม่ควรเกิน 12 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และต้องมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด
2. โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อยกึ่งหนึ่งของกรรมการจำนวนทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน โดยกรรมการอิสระจะต้องมีความเป็นอิสระจากการควบคุมของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียในทางการเงินและการบริหารกิจการ อีกทั้งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์คุณสมบัติกรรมการอิสระตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ และมีขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบตามที่กฎหมาย ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด
3. โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ความสามารถในด้านทักษะวิชาชีพที่หลากหลาย มีประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยไม่จำกัดเพศ เชื้อชาติ ศาสนา อายุ หรือทักษะทางวิชาชีพ
4. คณะกรรมการบริษัทจะเลือกกรรมการอิสระคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริษัท ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นสมควรอาจจะเลือกกรรมการบริษัทคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการบริษัทก็ได้
5. ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้รับการเสนอชื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้งเป็นกรรมการในคณะกรรมการบริษัท

คุณสมบัติของกรรมการบริษัท

1. กรรมการบริษัท ต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและมีเวลาอย่างเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทฯ ได้
2. กรรมการบริษัทต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารตามที่ ก.ล.ต. และ/หรือคณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด โดยจะต้องเป็นบุคคลที่มีชื่ออยู่ในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์การแสดงชื่อบุคคลในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์
3. กรรมการบริษัทสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่ทั้งนี้ การเป็นกรรมการดังกล่าวต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัท และกรรมการสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ไม่เกิน 5 แห่ง (นับรวมกรณีที่ได้รับอนุมัติแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทด้วย)
4. กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามที่บริษัทกำหนด และเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง และต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนี้ยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

สำหรับกรรมการอิสระ บริษัทฯ กำหนดให้หมายความถึงกรรมการที่ไม่ทำหน้าที่เป็นผู้บริหาร เป็นกรรมการที่เป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุมและเป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ ในลักษณะที่จะให้มีข้อจำกัดในการแสดงความคิดเห็นที่เป็นอิสระและจะต้องมีคุณสมบัติเพิ่มเติม คือ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือ โดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือ บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ และบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจจะเป็นการขัดขวางการใช้จรรยาบรรณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีกรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือ ผู้บริหารของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือ นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคแรก รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติ เพื่อประกอบกิจการ การเช่า หรือ ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์ หรือ บริการ หรือ การให้ หรือ รับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับ หรือ ให้ กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ตนเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือ คู่สัญญา มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่วันที่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ หรือ ตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าวให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือ ที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือ หุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
7. ไม่เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้น เพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานหรือที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

ภายหลังได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตามข้อ (1) – (9) แล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (Collective Decision) ได้

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

1. การเลือกตั้งกรรมการให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้จะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจนในการสรรหากรรมการ โดยต้องพิจารณาประวัติการศึกษาและประสบการณ์การประกอบวิชาชีพของบุคคลนั้นๆ รวมถึงคุณสมบัติและการไม่มีลักษณะต้องห้าม โดยมีรายละเอียดประกอบการพิจารณาที่เพียงพอ เพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น
2. กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อครบกำหนดออกตามวาระ อาจได้รับพิจารณาเลือกตั้งให้เป็นกรรมการบริษัทต่อไปได้
3. ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการบริษัทออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการ ในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็น 3 ส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับส่วน 1 ใน 3 ทั้งนี้

กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่ 2 ภายหลังจดทะเบียนแปรสภาพบริษัท เป็นบริษัทมหาชนจำกัด นั้น ให้ใช้วิธีสมัครใจของกรรมการ หากกรรมการที่สมัครใจออกจากตำแหน่งยังไม่ครบจำนวนก็ให้ใช้วิธีจับสลากกัน ส่วน ปีหลัง ๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง

4. นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวแล้ว กรรมการบริษัทอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- เสียชีวิต
 - ลาออก
 - ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน และ/หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 - ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง (ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงและมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง)
 - ศาลมีคำสั่งให้ออก
5. กรรมการบริษัทคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ไปลาออกไปถึงบริษัท
6. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทตามคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน และ/หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือไม่น้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน

3.2 คณะกรรมการตรวจสอบ

องค์ประกอบ

1. คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัทซึ่งเป็นกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน
2. กรรมการตรวจสอบมีทักษะความชำนาญที่เหมาะสมตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องมีความรู้ ความเข้าใจหรือมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงินอย่างเพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้
3. ให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการตรวจสอบเลือกและแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
4. ให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสารประกอบการประชุม และการบันทึกรายงานการประชุม

คุณสมบัติ

คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นผู้ที่ได้รับความเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป และสามารถอุทิศเวลาอย่างเพียงพอในการดำเนินหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีคุณสมบัติดังนี้

1. คุณสมบัติทั่วไป

เป็นกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามที่บริษัทกำหนด และเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง และต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนี้ยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบโดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้

สำหรับกรรมการอิสระ บริษัท กำหนดให้หมายความว่าถึงกรรมการที่ไม่ทำหน้าที่เป็นผู้บริหาร เป็นกรรมการที่เป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุมและเป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ในลักษณะที่จะให้ข้อจำกัดในการแสดงความคิดเห็นที่เป็นอิสระและจะต้องมีคุณสมบัติเพิ่มเติมตามที่กำหนดในกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท

2. คุณสมบัติเฉพาะ

- ก. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- ข. ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

วาระการดำรงตำแหน่ง และการแต่งตั้ง

1. การแต่งตั้ง

- ก. คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระให้เป็นกรรมการตรวจสอบ
- ข. ให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการตรวจสอบเลือกและแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
- ค. เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือมีเหตุที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ และมีผลให้จำนวนสมาชิกน้อยกว่า 3 คน คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีหน้าที่แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามทดแทนให้ครบถ้วนภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการตรวจสอบได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

2. วาระการดำรงตำแหน่ง

กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ซึ่งมีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็นกรรมการบริษัทฯ และเมื่อครบวาระดำรงตำแหน่งอาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งใหม่ได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม โดยกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี และให้กรรมการตรวจสอบที่พ้นตำแหน่งตามวาระอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าจะมีการแต่งตั้งกรรมการมาแทนตำแหน่ง เว้นแต่กรณีที่ครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทแล้ว แต่ไม่ได้รับเลือกให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทอีก

3. การพ้นจากตำแหน่ง

นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการตรวจสอบจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท
- ลาออก
- เสียชีวิต
- คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการอิสระตามกฎหมาย ระเบียบ หรือตามกฎบัตรนี้หรือตามกฎหมาย ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ
- ศาลมีคำสั่งให้ออก

ทั้งนี้ การลาออกของคณะกรรมการตรวจสอบกรณีที่ยังดำรงตำแหน่งคณะกรรมการบริษัทอยู่ให้ยื่นใบลาต่อประธานกรรมการตรวจสอบล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมเหตุผล โดยประธานกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ พร้อมส่งสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบ และเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออก

กรณีกรรมการตรวจสอบลาออก หรือพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้บริษัทฯ แจ้งตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันทที ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่ลาออกหรือถูกถอดถอนสามารถชี้แจงถึงสาเหตุดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ได้

3.3 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

องค์ประกอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

1. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท และประกอบด้วยกรรมการและผู้บริหารอย่างน้อย 3 คน และควรประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นส่วนใหญ่เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน
2. ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จะต้องเป็นกรรมการอิสระ และไม่ควรเป็นประธานในคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อความโปร่งใสและเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่
3. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนอาจพิจารณาแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกการรายงานการประชุม

คุณสมบัติ

1. กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนควรเป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ ตลอดจนมีความรู้และความเข้าใจถึงคุณสมบัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
2. ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนควรเป็นกรรมการอิสระ เพื่อช่วยเป็นแกนหลักในการผลักดันให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นไปอย่างอิสระ

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

1. กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี
2. กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน อาจได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม
3. นอกเหนือจากการพ้นจากตำแหน่งตามข้อ 1. กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จะพ้นตำแหน่งเมื่อ
 - ลาออก
 - เสียชีวิต
 - ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และ/หรือ กฎหมายว่าหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 - คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
4. คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการแต่งตั้งกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเพิ่มเติมเพื่อประโยชน์ในการดำเนินการตามวัตถุประสงค์ หรือเพื่อทดแทนกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนที่พ้นจากตำแหน่งได้ โดยบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเข้าเป็นกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนทดแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนซึ่งตนแทนเท่านั้น

3.4 คณะกรรมการบริหาร

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริหาร

1. คณะกรรมการบริหารประกอบไปด้วยกรรมการที่มีประสบการณ์และคุณสมบัติเหมาะสมตามคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและกำกับดูแลกิจการ และได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีจำนวนและองค์ประกอบตามที่คณะกรรมการบริษัทของบริษัท เห็นสมควร โดยมีจำนวนอย่างน้อย 3 คน ซึ่งจะประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวนหนึ่งและผู้บริหารของบริษัทอีกจำนวนหนึ่ง
2. ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหารโดยประธานคณะกรรมการบริหารอาจเป็นบุคคลคนเดียวกับกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้
3. ให้เลขานุการบริษัททำหน้าที่เป็นเลขานุการของคณะกรรมการบริหาร เว้นแต่คณะกรรมการบริหารจะมอบหมายเป็นอย่างอื่น เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม บันทึกการรายงานการประชุม และงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร

คุณสมบัติ

1. กรรมการบริหารต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นอย่างดี มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถ และปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทฯ ได้อย่างเต็มที่
2. กรรมการบริหารต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารตามที่ ก.ล.ต. และ/หรือ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริหาร

1. คณะกรรมการบริหารแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท โดยพิจารณาจากความรู้และประสบการณ์ของบุคคลนั้นๆ อันจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และให้มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อครบวาระดำรงตำแหน่งอาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งใหม่ได้อีก
2. นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - พ้นสภาพจากการเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทฯ
 - ลาออก
 - เสียชีวิต
 - คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้ออกจากตำแหน่ง
 - ขาดคุณสมบัติหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และ/หรือ กฎหมายว่าหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
3. กรรมการบริหารคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานคณะกรรมการบริษัท ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารว่างลง ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริหารใหม่ตามคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้คณะกรรมการบริหารมีจำนวนกรรมการครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
4. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนและเหมาะสมเข้าเป็นกรรมการบริหารแทนตามคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการบริหารแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการบริหารได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารที่ตนแทน

3.5 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการ และ/หรือผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้องซึ่งแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท เป็นจำนวนไม่เกิน 7 ท่าน
2. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการหรือกรรมการอิสระ และผู้บริหารของบริษัทที่เหมาะสม โดยมีประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประธานกรรมการ
3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอาจพิจารณาแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกถ้อยแถลงการประชุม

คุณสมบัติ

1. กรรมการบริหารความเสี่ยงต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นอย่างดี และเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. กรรมการบริหารความเสี่ยงต้องมีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐานความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 3 ปี
2. กรรมการบริหารความเสี่ยงที่พ้นจากตำแหน่งวาระอาจได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม
3. นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการบริหารความเสี่ยงอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - เสียชีวิต
 - ลาออก
 - ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัด และ/หรือ กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 - คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
4. กรรมการบริหารความเสี่ยงคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกให้มีผลตั้งแต่วันที่ไปลาออกไปถึงบริษัทฯ
5. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยงว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนและเหมาะสมเข้าเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงแทน โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งตนแทน

3.6 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

องค์ประกอบของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีประกอบด้วยกรรมการ อย่างน้อย 3 คน และควรประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นส่วนใหญ่
2. ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีต้องเป็นกรรมการอิสระ และไม่ได้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการของบริษัทฯ

คุณสมบัติ

1. มีความรู้ ความสามารถ คุณสมบัติ และประสบการณ์ที่เหมาะสม และสามารถใช้ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานให้ได้ผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์
2. มีเวลาเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ และสามารถใช้เวลาของตนเองได้อย่างเป็นอิสระเพื่อเสริมให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการเพื่อทำหน้าที่กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และคณะกรรมการบริษัทคัดเลือกกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่เป็นกรรมการอิสระ 1 คนขึ้นดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อครบกำหนดออกตามวาระ อาจได้รับพิจารณาเลือกตั้งให้เป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีต่อไปได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม
3. นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวแล้ว กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - พ้นจากการเป็นกรรมการของบริษัท
 - ลาออก
 - ตาย หรือ
 - คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
4. กรณีที่ตำแหน่งกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีมีจำนวนครบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีแทน จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีซึ่งตนได้รับแต่งตั้งเข้ามาแทน

3.7 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท ปัจจุบัน นางวรรณ ไชยกำเนิด ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งได้รับแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ตั้งแต่เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2560 และได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารต่อไปภายหลังการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เอ็มเอยส์ จำกัด ครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2563

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตขนส่ง จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2563 ได้มีมติอนุมัติข้อกำหนดเกี่ยวกับขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยมีสาระสำคัญดังนี้

1. ดูแลการดำเนินงาน บริหารและปฏิบัติงานประจำตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงกำกับดูแลและควบคุมการดำเนินงานโดยรวม เพื่อให้เป็นไปวัตถุประสงค์และข้อบังคับบริษัท ตลอดจนระเบียบ มติ นโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ภายใต้กรอบกฎหมายที่เกี่ยวข้องและขอบเขตอำนาจซึ่งคณะกรรมการกำหนด
2. ติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อให้มีผลประกอบการที่ดีตามเป้าหมาย และเพื่อเตรียมพร้อมและป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน รวมถึงรายงานผลการดำเนินงานและความคืบหน้าในการดำเนินงานของฝ่ายบริหารและฝ่ายจัดการต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ
3. นำเสนอวิสัยทัศน์ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยต่อคณะกรรมการบริหารเพื่อประโยชน์ในการจัดทำเรื่องดังกล่าวเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และเข้าร่วมการพิจารณาเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัท
4. พัฒนาองค์กรให้มีผลการดำเนินงานและผลประกอบการที่ดี และมีการปรับปรุงพัฒนาอย่างสม่ำเสมอต่อเนื่องเพื่อให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน
5. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ และบันทึกต่าง ๆ ภายในบริษัทฯ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัท และเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ รวมถึงควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของพนักงานให้เป็นไปตามนโยบาย กฎระเบียบต่าง ๆ ด้วยหลักธรรมาภิบาลในการทำธุรกิจ
6. กำหนดโครงสร้างองค์กร พิจารณากำหนดวิธีการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างบุคคลตามที่เห็นสมควร ตลอดจนกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และผลตอบแทนที่เหมาะสมของพนักงานระดับต่าง ๆ และมีอำนาจในการประเมินการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงลงไปตามลำดับ โดยใช้เป้าหมาย และหลักเกณฑ์ในการประเมินที่เชื่อมโยงกับแผนกลยุทธ์และแผนงานประจำปี เพื่อพิจารณากำหนดค่าตอบแทนและมาตรการจูงใจที่เหมาะสม ซึ่งการกำหนดโครงสร้างองค์กรดังกล่าว ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่นำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ และมีหน้าที่ดำเนินการให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
7. มีอำนาจในการกำหนดเงื่อนไขทางการค้าเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ พิจารณา เปรียบเทียบ และอนุมัติการเข้าทำนิติกรรมสัญญา และ/หรือการดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ เช่น การซื้อขาย การจัดหาสินค้า ค่าใช้จ่ายในการดำเนินธุรกรรมปกติ การลงทุน การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหามาหรือการจำหน่ายไปซึ่งเครื่องมือ ทรัพย์สิน และบริการ การขออนุญาตธนาคาร วงเงินเครดิตลูกค้า รวมถึงการอนุมัติแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นต้น ภายในอำนาจและวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติและการสั่งการในระดับต่าง ๆ (Table of Authority)
8. พิจารณาอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติธุรกิจ ตลอดจนการดำเนินงานที่เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ ซึ่งมีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป ในวงเงินไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว ทั้งนี้ ภายใต้บังคับของหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้อง รวมถึงตลอดจนอำนาจอนุมัติและการสั่งการในระดับต่าง ๆ (Table of Authority) ตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และหากพิจารณาแล้วเห็นว่ารายการที่มีนัยสำคัญให้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร และ/หรือ คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
9. พิจารณาโอกาสในการลงทุน และ/หรือหลักการลงทุนในธุรกิจใหม่ การเลิกธุรกิจ หรือลงทุน หรือร่วมลงทุน โดยทำการศึกษาด้านเทคนิคและด้านการเงินอย่างเหมาะสมและครบถ้วนเพื่อประกอบการตัดสินใจ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติตามอำนาจที่ระบุไว้ในอำนาจอนุมัติและการสั่งการในระดับต่าง ๆ (Table of Authority)
10. มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องจำเป็น และเป็นการดำเนินธุรกรรมทางการค้าปกติ เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ
11. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ รวมทั้งมีอำนาจดำเนินการใด ๆ ที่จำเป็นในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งอยู่ภายใต้กฎระเบียบและข้อบังคับของบริษัทฯ กฎหมายหลักทรัพย์ ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

12. มีอำนาจในการมอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะบางอย่างแทนได้โดยการมอบอำนาจช่วง และ/หรือการมอบหมายดังกล่าวให้อยู่ภายใต้ขอบเขตแห่งการมอบอำนาจตามหนังสือมอบอำนาจ และ/หรือ ให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ และ/หรือบริษัทฯ ได้กำหนดไว้ เพื่อก่อให้เกิดความคล่องตัวในการดำเนินงานของบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2563 ได้มีมติอนุมัตินโยบายด้านแผนการสืบทอดตำแหน่งของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยนโยบายดังกล่าวกำหนดว่าเมื่อตำแหน่งผู้บริหารระดับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (Chief Executive Officer) ว่างลงหรือผู้อยู่ในตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้ บริษัทฯ จะมีระบบการให้ผู้บริหารในระดับใกล้เคียง หรือระดับรองเป็นผู้รักษาการในตำแหน่ง จนกว่าจะมีการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนด และต้องเป็นผู้ที่มีวิสัยทัศน์ ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ และมีความเหมาะสมกับวัฒนธรรมองค์กร โดยฝ่ายทรัพยากรบุคคลจะพิจารณา เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเป็นผู้พิจารณาและนำเสนออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มีการแต่งตั้งผู้ที่มีความเหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งแทนต่อไป ทั้งนี้ ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการสืบทอดตำแหน่งต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบเป็นระยะด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

4. การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายในการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดกลไกและมาตรการที่จะนำไปสู่การมีระบบการบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และสามารถกำหนดทิศทางการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่บริษัทฯ เข้าไปลงทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ อีกทั้งยังสามารถติดตามการบริหารและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อดูแลรักษาซึ่งผลประโยชน์ในการลงทุนของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว ทั้งนี้ ในส่วนของบริษัทย่อยนั้น บริษัทฯ จะต้องมีการกำกับดูแลที่จะทำให้บริษัทฯ สามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของ บริษัทฯ รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานและกำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอของบริษัทย่อยเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมของบริษัทฯ มีรายละเอียดดังนี้

- (1) บริษัทฯ จะแต่งตั้งตัวแทนของบริษัทฯ ที่มีคุณสมบัติ และประสบการณ์ เพื่อเข้าร่วมเป็นคณะกรรมการบริษัทในบริษัทนั้น ๆ อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้น เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าวให้สอดคล้องกับกฎหมาย นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งนโยบายอื่น ๆ ของบริษัทฯ ทั้งนี้ การแต่งตั้งตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละบริษัทย่อยและบริษัทร่วมจะต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- (2) คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมแต่ละบริษัทจะมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่สำคัญตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น เปิดเผยผลการดำเนินงาน ข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงิน และงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนข้อมูลประกอบการจัดทำงบการเงินดังกล่าวของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้แก่บริษัทฯ ทราบ พร้อมยินยอมให้บริษัทฯ ใช้ข้อมูลดังกล่าวเพื่อประกอบการจัดทำงบการเงินรวมหรือรายงานผลประกอบการของบริษัทฯ ประจํางวดบัญชีที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งเปิดเผยและส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการบริษัทให้ทราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับบริษัทฯ บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และหลีกเลี่ยงการทำรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (3) ตัวแทนของบริษัทฯ ซึ่งเข้าร่วมเป็นคณะกรรมการบริษัทในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม จะพิจารณาและออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานทั่วไปตามธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้น เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้น โดยคำนึงถึงนโยบายของบริษัทฯ และมติที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องด้วย
- (4) ในกรณีที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน บริษัทย่อยจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของบริษัทฯ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) ก่อนการดำเนินการดังกล่าว
 - การเลิกกิจการ
 - การเพิ่มทุนหรือการลดทุน
 - การแก้ไขข้อบังคับ

- การขายหรือโอนกิจการทั้งหมดหรือบางส่วนที่เป็นสาระสำคัญให้แก่บุคคลอื่น
- การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่น
- กรณีอื่น ๆ ตามกฎหมาย

(5) การเข้าทำรายการ หรือการดำเนินการใด ๆ ของบริษัทย่อยที่เข้าขายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะส่งผลให้บริษัท มีหน้าที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของบริษัทฯ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกฎหมาย (แล้วแต่กรณี) บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการดังกล่าวได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของบริษัทฯ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) เรียบร้อยแล้ว นอกจากนี้ หากบริษัทย่อยจะมีการเข้าทำรายการหรือหากมีเหตุการณ์ใดของบริษัทย่อย อันทำให้บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ตัวแทนของบริษัทฯ ซึ่งเป็นการรวมการของบริษัทย่อยดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังบริษัทฯ ในทันทีที่ทราบว่ามีแผนที่จะเข้าทำรายการหรือมีเหตุการณ์ดังกล่าวเกิดขึ้น

(6) บริษัทฯ จะกำหนดแผนงานและการดำเนินการที่จำเป็นเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อยและบริษัทร่วมจะให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงิน งบการเงิน รวมถึงประเด็นปัญหาทางการเงินที่มีนัยสำคัญต่อบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นแก่บริษัทฯ และบริษัทฯ จะดำเนินการที่จำเป็นและติดตามให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจ

(7) บริษัทฯ จะติดตามและวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน และฐานะทางการเงินของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และนำเสนอผลการวิเคราะห์ รวมถึงแสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทของบริษัทฯ และคณะกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้น ๆ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณากำหนดนโยบายทางธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว

5. การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน การรักษาความปลอดภัยระบบคอมพิวเตอร์และข้อมูลสารสนเทศ และการจัดลำดับชั้นข้อมูล

บริษัทฯ มีการบริหารงานโดยยึดถือแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ สำนักงาน ก.ล.ต. และให้ความสำคัญกับการดูแลการใช้ข้อมูลภายในให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล ความซื่อสัตย์สุจริตในการดำเนินธุรกิจ และเพื่อให้แน่ใจว่าผู้ลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ได้รับสารสนเทศที่เชื่อถือได้อย่างเท่าเทียมและทันทั่วทั้งที่ บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังนี้

แนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายใน

บุคลากรทุกระดับขององค์กรต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) ของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด และมีหน้าที่ต้องทราบถึงขั้นตอนการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลเพื่อปกป้องข้อมูลอันเป็นความลับและปฏิบัติตามขั้นตอนการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลดังกล่าว เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการเปิดเผยข้อมูลอันเป็นความลับ รวมทั้งป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในโดยมิชอบ

“ข้อมูลภายใน” หมายถึง

- 1) ข้อมูลที่ยังไม่ได้มีการเปิดเผยต่อสาธารณะซึ่งเป็นสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าของหลักทรัพย์
- 2) ข้อมูลที่ห้ามเปิดเผยต่อสาธารณะ
- 3) ข้อมูลที่เตรียมจะเปิดเผยต่อสาธารณะ แต่ยังไม่ได้มีการเปิดเผยอย่างเป็นทางการ

1. แนวทางการเก็บรักษาข้อมูลภายใน

1.1 กำหนดลำดับชั้นความลับของข้อมูล

ข้อมูลภายในเป็นข้อมูลลับทางการค้า จึงต้องป้องกันมิให้มีการเปิดเผยข้อมูลภายในต่อบุคคลภายนอก ข้อมูลเหล่านี้อาจแบ่งลำดับชั้นความลับเป็นหลายลำดับตามความสำคัญ ได้แก่ ข้อมูลที่เปิดเผยได้ ข้อมูลปกปิด ข้อมูลลับ ข้อมูลลับมาก ทั้งนี้ การใช้ข้อมูลภายในร่วมกันต้องอยู่ในกรอบของหน้าที่และความรับผิดชอบที่ตนได้รับมอบหมายเท่านั้น

1.2 การให้ข้อมูลข่าวสารแก่บุคคลภายนอก

การเปิดเผยข้อมูลความลับต่อสาธารณชนต้องได้รับความเห็นชอบจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาจจะเป็นผู้ตอบเองในกรณีที่ข้อมูลมีนัยสำคัญมาก หรืออาจมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบเป็นผู้ให้ข้อมูลแก่สาธารณชน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะมีผู้

ทำหน้าที่เผยแพร่ข้อมูลแก่สาธารณชน ซึ่งรับผิดชอบงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์และการติดต่อกับหน่วยงานด้านการลงทุนในโครงการต่าง ๆ โดยจะประสานงานกับหน่วยงานภายในที่เป็นเจ้าของข้อมูล

1.3 การแสดงความเห็นแก่บุคคลภายนอก

บุคลากรของบริษัทฯ จะไม่ตอบคำถามหรือแสดงความเห็นแก่บุคคลภายนอกอื่นใด เว้นแต่จะมีหน้าที่หรือได้รับมอบหมายให้ตอบคำถามเหล่านั้น หากไม่มีหน้าที่หรือได้รับมอบหมาย บุคลากรจะปฏิเสธการแสดงความเห็นต่าง ๆ ด้วยความสุภาพ

2. แนวทางปฏิบัติในการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ จะให้ความรู้แก่คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายหรือเทียบเท่าของบริษัทฯ และผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เกี่ยวกับหน้าที่ในการจัดทำ เปิดเผย และนำส่งรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของตน คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหลักเกณฑ์ ประกาศ และคำสั่งต่าง ๆ ของ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. ตลอดจนตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงบทกำหนดโทษที่เกี่ยวข้องตามกฎหมาย คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายหรือเทียบเท่าของบริษัทฯ และผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ มีหน้าที่จัดทำ เปิดเผย และนำส่งรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของตน คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตามกฎหมายหลักทรัพย์ มายังเลขาธิการบริษัท ก่อนนำส่งสำนักงาน ก.ล.ต. ทุกครั้ง โดยให้จัดทำและนำส่งภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและ/หรือผู้บริหาร หรือรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่มีการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์นั้น

2.1 การใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญและความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ตามแนวทางการดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนั้น เพื่อเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย บริษัทฯ จึงกำหนดมาตรการเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ เพื่อก่อให้เกิดความเสมอภาค และยุติธรรมในการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ อันเป็นการเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย บริษัทฯ กำหนดเป็นข้อห้ามมิให้บุคลากรทุกระดับของบริษัทฯ ดังที่ได้กล่าวข้างต้น ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง อาทิ ที่ปรึกษากฎหมาย และที่ปรึกษาทางการเงิน เป็นต้น รวมถึงสมาชิกครอบครัวของบุคลากรดังกล่าวทุกคนที่ได้รับทราบข้อมูลภายในของบริษัทฯ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าของหลักทรัพย์และที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน ใช้ข้อมูลดังกล่าวไม่ว่าจะเพื่อ (ก) การซื้อหรือขายหลักทรัพย์ ไม่ว่าเพื่อตนเองหรือบุคคลอื่น เว้นแต่กฎหมายจะกำหนดให้ทำได้ หรือ (ข) เปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลอื่นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมและไม่ว่าด้วยวิธีใดโดยรู้หรือควรรู้ว่าผู้รับข้อมูลอาจนำข้อมูลนั้นไปใช้ประโยชน์ในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ ไม่ว่าเพื่อตนเองหรือบุคคลอื่น เว้นแต่เป็นการกระทำในลักษณะที่ไม่ได้เป็นการเอาเปรียบบุคคลอื่นหรือในลักษณะตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด หรือ (ค) ชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขายหุ้นของบริษัทฯ ไม่ว่าจะด้วยตนเอง หรือผ่านนายหน้า ทั้งนี้ ไม่ว่าการกระทำดังกล่าวจะกระทำเพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังห้ามมิให้บุคลากรของบริษัทฯ ดังกล่าวข้างต้นและสมาชิกครอบครัวของบุคลากรนั้นนำข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าของหลักทรัพย์และที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปเปิดเผยเพื่อให้ผู้อื่นกระทำการดังกล่าวโดยตนเองได้รับประโยชน์ตอบแทน

บริษัทฯ จะถือว่าการใช้ข้อมูลภายในโดยมิชอบเพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ดังกล่าวข้างต้นเป็นการซื้อขายหลักทรัพย์เพื่อเก็งกำไร หรือสร้างรายได้เปรียบให้กับกลุ่มใดกลุ่มหนึ่งซึ่งถือเป็นการกระทำความผิดตามกฎหมาย และถือเป็นการผิดทางวินัย ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพิ่มเติม โดยการกำหนดให้กรรมการบริษัทและผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายหรือเทียบเท่าของบริษัทฯ ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าหลักทรัพย์ ต้องงดทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่การเงินหรือเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและสถานะของบริษัทฯ จนกว่าบริษัทฯ จะได้เปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชนแล้ว โดยบริษัทฯ จะแจ้งให้คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายหรือเทียบเท่าของบริษัทฯ งดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ อย่างเป็นลายลักษณ์อักษรเป็นเวลาอย่างน้อย 30 วันล่วงหน้าก่อนการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชน และควรรอก่อนอย่างน้อย 24 ชั่วโมงภายหลังการเปิดเผยข้อมูลให้แก่สาธารณชนแล้ว รวมทั้งห้ามมิให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น

นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) ของบริษัทฯ และแนวทางการใช้ข้อมูลภายในของกฎหมายหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด รวมถึงกฎเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

2.2 มาตรการป้องกันความปลอดภัยระบบคอมพิวเตอร์และข้อมูลสารสนเทศ
เพื่อให้การปฏิบัติตามนโยบายเป็นไปด้วยความเรียบร้อย บริษัทฯ มีมาตรการป้องกันความปลอดภัยระบบคอมพิวเตอร์และข้อมูลสารสนเทศดังต่อไปนี้

2.2.1 พึงใช้งานคอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการกระทำผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

2.2.2 จำกัดการเข้าถึงข้อมูลที่ไม่เปิดเผยต่อสาธารณะโดยให้รับรู้ได้เฉพาะประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้จัดการตำแหน่งระดับบริหารในสายงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เท่านั้นที่จะทำได้ และเปิดเผยต่อพนักงานของบริษัทฯ ตามความจำเป็นเพียงเท่าที่ต้องทราบเท่านั้น และแจ้งให้พนักงานทราบว่าสารสนเทศที่เป็นความลับและมีข้อจำกัดในการนำไปใช้

2.2.3 ห้ามมีการเปลี่ยนแปลง ทำซ้ำ ลบทิ้ง หรือทำลายข้อมูลของบริษัทฯ รวมถึงห้ามเปิดเผยข้อมูลที่อยู่ในระบบข้อมูลของบริษัทฯ โดยไม่ได้รับอนุญาตจากบริษัทฯ

2.2.4 จัดระบบรักษาความปลอดภัยในที่ทำงานเพื่อป้องกันการเข้าถึงและการใช้แฟ้มข้อมูลและเอกสารลับ

2.2.5 พึงปกป้องดูแลรักษาบัญชีชื่อผู้ใช้งาน (Username) และรหัสผ่าน (Password) ห้ามใช้ร่วมกับผู้อื่น ห้ามการเผยแพร่ แจกจ่าย หรือทำให้ผู้อื่นล่วงรู้

2.2.6 ห้ามใช้อีเมลของบริษัทฯ ในการส่งต่อข้อความหรือรูปภาพที่ไร้สาระ ทำให้เสื่อมเสีย หรือหยาบคาย ลามก ช่มชู้ ก่อความ สร้างความรำคาญให้กับผู้อื่น หรือสิ่งที่ขัดต่อกฎหมาย

2.2.7 เจ้าของข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะจะต้องกำชับผู้ที่เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติตามขั้นตอนการรักษาความปลอดภัยโดยเคร่งครัด

2.2.8 การดำเนินงานและจัดการด้านความปลอดภัยด้านสารสนเทศจะต้องสอดคล้องกับกฎหมาย ข้อกำหนดจากหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับและภาระผูกพันในสัญญา

2.2.9 กรณีที่บุคคลหรือหน่วยงานภายนอกเข้าถึงระบบและข้อมูลสารสนเทศ จะต้องเป็นไปเพื่อวัตถุประสงค์และประโยชน์กับธุรกิจเท่านั้น และจะต้องมีข้อกำหนดของสัญญาเพื่อป้องกันความปลอดภัยของระบบสารสนเทศและบุคคลหรือหน่วยงานภายนอกดังกล่าวจะต้องเข้าถึงระบบและข้อมูลได้เมื่อได้รับอนุญาตจากบริษัทฯ เท่านั้น

2.3 บทลงโทษสำหรับการใช้ข้อมูลภายใน

ผู้ฝ่าฝืนนำข้อมูลภายในไปใช้หาประโยชน์ส่วนตัวจะถูกลงโทษทางวินัยโดยเริ่มจากการตักเตือนเป็นหนังสือ การตัดค่าจ้าง การพักงาน โดยไม่ได้รับค่าจ้าง หรืออาจให้ออกจากงาน ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับเจตนาของการกระทำและความร้ายแรงของความผิด หรืออาจถูกลงโทษตามกฎหมายโดยหน่วยงานที่เกี่ยวข้องแล้วแต่กรณี

6. การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการองค์กรที่ดีเพื่อขับเคลื่อนองค์กรให้มีการเติบโตและขยายธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพ มีฐานะการเงินที่มั่นคงและสามารถสร้างผลตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นในระดับที่เหมาะสม โดยในภาวะการแข่งขันทางธุรกิจที่บริษัทฯ ต้องเผชิญอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งเกิดการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ไม่ว่าจะเป็นจากปัจจัยภายนอกหรือปัจจัยภายใน อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการบรรลุเป้าหมายและภารกิจหลักของบริษัทฯ ดังนั้น ในเบื้องต้น จึงได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเหมาะสม

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญและความจำเป็นที่ต้องนำระบบการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากลมาใช้ในการบริหาร โดยมุ่งหวังให้บริษัทฯ เป็นองค์กรสำคัญที่สร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า มีภาพลักษณ์ที่ดี และพัฒนาการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปในแนวทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่พิจารณากำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในบริษัทฯ ให้ครอบคลุม และสอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางของธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งนี้ ต้องครอบคลุมความเสี่ยงอย่างน้อย 4 ประการ ดังนี้
 - (ก) ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk)
 - (ข) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)
 - (ค) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ (Strategic Risk)
 - (ง) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)
2. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้น ที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ และบริหารจัดการภายใต้การควบคุมภายในอย่างมีระบบ ให้อยู่ในระดับที่เพียงพอและเหมาะสม
3. ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากล เพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบกับการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์ แผนงาน และการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมถึงการมุ่งเน้นให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการปฏิบัติงานและสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง
4. มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหาย หรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
5. ส่งเสริมและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหารความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทราบโดยให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

7. ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

7.1 ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (audit fee)

สำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee) ให้แก่บริษัท ไพร่ชวอเตอร์ไฮสคูลเปอร์ส เอบีเอส จำกัด คิดเป็นจำนวนรวม 3,000,000 บาท

โดยบริษัทฯ ได้จ่ายค่าบริการอื่น (Non-Audit Fee) เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เบิกตามจริง (Out-of-Pocket Expenses) ให้แก่บริษัท ไพร่ชวอเตอร์ไฮสคูลเปอร์ส เอบีเอส จำกัด คิดเป็นจำนวนรวม 66,499 บาท

สำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2563 ได้มีมติอนุมัติจ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee) ของบริษัทฯ ให้แก่บริษัท ไพร่ชวอเตอร์ไฮสคูลเปอร์ส เอบีเอส จำกัด คิดเป็นจำนวนไม่เกิน 3,000,000 บาท

7.2 ค่าบริการอื่น (non-audit fee)

บริษัทฯ ได้มีการว่าจ้างบริษัท ไพร่ชวอเตอร์ไฮสคูลเปอร์ส เอบีเอส จำกัด เพื่อให้บริการอื่น ๆ ได้แก่ การจัดทำงบการเงินที่จัดทำขึ้นเพิ่มเติมเพื่อใช้เป็นส่วนหนึ่งในหนังสือชี้ชวนสำหรับการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ในครั้งนี้ของบริษัทฯ โดยมีค่าบริการคิดเป็นจำนวน 150,000 บาท

ทั้งนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัดข้างต้นไม่เป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตามมาตราฐานการบัญชีว่าด้วยเรื่องการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้อง

8. การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ไปปรับใช้

บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของ ก.ล.ต. และคณะกรรมการบริษัทมีกระบวนการในการทบทวนการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ไปปรับใช้ให้เหมาะสมกับบริบททางธุรกิจอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

9. การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

-ไม่มี-

ความรับผิดชอบต่อสังคม

Rojukiss ร่วมกับ ฟิล์ม สรภัทร กาวีละ มอบผลิตภัณฑ์และทำกิจกรรมกับมูลนิธิช่วยเหลือคนตาบอดแห่งประเทศไทย

26 ตุลาคม 2563 ที่ผ่านมา บ.โรจูคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ร่วมกับ ฟิล์ม สรภัทร กาวีละ แบรินด์แอมบาเดอร์ของผลิตภัณฑ์โรจูคิสและแฟนคลับจัดกิจกรรมพิเศษกับน้องๆ ที่มูลนิธิช่วยเหลือคนตาบอดแห่งประเทศไทย ในพระบรมราชูปถัมภ์ ถ.ราชวิถี หลังจากหยุดการทำกิจกรรมเพื่อสังคมไปนานหลายเดือนในช่วงของการระบาดของโรค โควิด-19 โดยครั้งนี้ฟิล์ม-สรภัทร และแฟนคลับร่วมเล่นเกมสัปดาห์การอย่างสนุกสนาน อีกทั้งได้จัดเตรียมขนมและนมมาให้น้องๆ อีกด้วย

คุณธนายศ สิริพันธ์ Chief Marketing Officer ของบริษัท โรจูคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) เป็นตัวแทนร่วมกิจกรรมและนำผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เช่น หน้ากากผ้าและสบู์เซรั่มโรจูคิส เจลล้างมือแบบซอง PhDerma พร้อมด้วยเครื่องอุปโภคบริโภคมอบให้แก่มูลนิธิช่วยเหลือคนตาบอดฯ เพื่อส่งต่อไปให้แก่บุคลากรและนักเรียนที่อยู่ใน ความดูแลของมูลนิธิฯ มากกว่า 100 คน



การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และถือเป็นหน้าที่สำคัญที่จะต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สินจากการทุจริต เสียหาย รวมทั้งมีการจัดทำบัญชี และรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง น่าเชื่อถือ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน เพียงพอและในระยะเวลาที่เหมาะสม

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

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2563 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยใช้แบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในและการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่าง ๆ 5 ส่วนตามแนวทางของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ซึ่งประกอบด้วย การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication) ตลอดจนระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2561 มีมติอนุมัติแต่งตั้งและมอบหมายให้ IA Signature ซึ่งเป็นองค์กรจากภายนอก (Outsourcing) ควบคุมดูแลกระบวนการตรวจสอบภายใน และรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ IA Signature ได้มอบหมายให้ นายสุธี ตาณวานิชกุล กรรมการผู้จัดการของ IA Signature เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยตามความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบจากการพิจารณาคุณสมบัติและประสบการณ์ของ นายสุธี ตาณวานิชกุล พบว่ามีคุณสมบัติเพียงพอที่จะทำหน้าที่หัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ได้ เป็นผู้ที่มีความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่และมีประสบการณ์ในการทำงานด้านการตรวจสอบภายใน และมีความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ

รายการระหว่างกัน

บุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

บุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งที่เข้าทำรายการระหว่างกันกับบริษัทฯ สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2563 มีดังนี้

ลำดับ	ชื่อบุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ
1	บริษัทธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	ประกอบธุรกิจธนาคารพาณิชย์ที่ให้บริการทางการเงินครบวงจร	มีกรรมกร่วมกันกับบริษัทฯ ได้แก่ ดร. ลักขณา ลีละยุทโยธิน
2	บริษัท บางจาก รีเทล จำกัด	ประกอบธุรกิจแฟรนไชส์ รวมถึงการได้รับหรือให้ใช้ซึ่งสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาต่างๆ	มีกรรมกร่วมกันกับบริษัทฯ ได้แก่ ดร. ลักขณา ลีละยุทโยธิน
3	บริษัท เซ็นทรัลเฟสติลิตี้ จำกัด	ประกอบธุรกิจร้านสะดวกซื้อ/มินิมาร์ท	ผู้มีอำนาจควบคุมมีกรรมกร่วมกันกับบริษัทฯ ได้แก่ นางปรารถนา มงคลกุล
4	บริษัท เซ็นทรัล ฟู้ด รีเทล จำกัด	ประกอบธุรกิจซูเปอร์มาร์เก็ต	ผู้มีอำนาจควบคุมมีกรรมกร่วมกันกับบริษัทฯ ได้แก่ นางปรารถนา มงคลกุล
6	สำนักงานกฎหมายสากล ธีรคุปต์ จำกัด	ประกอบธุรกิจให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและภาษี	มีกรรมกร่วมกันกับบริษัทฯ ได้แก่ ดร. อนุพันธ์ กิจนิจชีวะ
7	นางสาวปิยวดี สอนสิงห์	-	เป็นกรรมการบริษัท

รายงานระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง สำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2563 มีดังนี้

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	มูลค่าของรายการ (ล้านบาท)		ความเป็นและ ความสมดุลของรายการ	ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ
	งวดปีบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2562	งวดปีบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563		

1. รายการขายและรายได้อื่นๆ

(1) บริษัท บางจาก รีเทล จำกัด • รายได้ • ยอดลูกหนี้คงค้าง	0.01	-	บริษัทฯ ขายสินค้า เช่น ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง ให้แก่บริษัท บางจาก รีเทล จำกัด ซึ่งเป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีการกำหนดราคาขายซึ่งมีการปรับเปลี่ยนตามสภาพตลาด ภายใต้เงื่อนไขการค้าเสมือนกับที่บริษัทฯ ทำรายการกับบุคคลภายนอก	บริษัทฯ ขายสินค้า เช่น ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง ให้แก่ บริษัท เซ็นทรัล เฟสติล จำกัด ซึ่งเป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีการกำหนดราคาขายซึ่งมีการปรับเปลี่ยนตามสภาพตลาด ภายใต้เงื่อนไขการค้าเสมือนกับที่บริษัทฯ ทำรายการกับบุคคลภายนอก
(2) บริษัท เซ็นทรัลเฟสติล จำกัด • รายได้ • ยอดลูกหนี้คงค้าง	15.7 3.6	9.3 2.7	บริษัทฯ ขายสินค้า เช่น ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง ให้แก่ บริษัท เซ็นทรัล เฟสติล จำกัด ซึ่งเป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีการกำหนดราคาขายซึ่งมีการปรับเปลี่ยนตามสภาพตลาด ภายใต้เงื่อนไขการค้าเสมือนกับที่บริษัทฯ ทำรายการกับบุคคลภายนอก	บริษัทฯ ขายสินค้า เช่น ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง ให้แก่ บริษัท เซ็นทรัล เฟสติล จำกัด ซึ่งเป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีการกำหนดราคาขายซึ่งมีการปรับเปลี่ยนตามสภาพตลาด ภายใต้เงื่อนไขการค้าเสมือนกับที่บริษัทฯ ทำรายการกับบุคคลภายนอก
(3) บริษัท เซ็นทรัล ฟู๊ด รีเทล จำกัด • รายได้ • ยอดลูกหนี้คงค้าง	24.8 7.9	21.0 6.2	บริษัทฯ ขายสินค้า เช่น ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง ให้แก่ บริษัท เซ็นทรัล ฟู๊ด รีเทล จำกัด ซึ่งเป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีการกำหนดราคาขายซึ่งมีการปรับเปลี่ยนตามสภาพตลาด ภายใต้เงื่อนไขการค้าเสมือนกับที่บริษัทฯ ทำรายการกับบุคคลภายนอก	บริษัทฯ ขายสินค้า เช่น ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง ให้แก่ บริษัท เซ็นทรัล ฟู๊ด รีเทล จำกัด ซึ่งเป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีการกำหนดราคาขายซึ่งมีการปรับเปลี่ยนตามสภาพตลาด ภายใต้เงื่อนไขการค้าเสมือนกับที่บริษัทฯ ทำรายการกับบุคคลภายนอก
(4) สำนักงานกฎหมายสากล ธีรคุปต์ จำกัด • รายได้ • ยอดลูกหนี้คงค้าง	-	0.25	บริษัทฯ ขายสินค้า เช่น ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง ให้แก่สำนักงานกฎหมายสากล ธีรคุปต์ โดยมีการกำหนดราคาขายซึ่งมีการปรับเปลี่ยนตามสภาพตลาด ภายใต้เงื่อนไขการค้าเสมือนกับที่บริษัทฯ ทำรายการกับบุคคลภายนอก	บริษัทฯ ขายสินค้า เช่น ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง ให้แก่สำนักงานกฎหมายสากล ธีรคุปต์ โดยมีการกำหนดราคาขายซึ่งมีการปรับเปลี่ยนตามสภาพตลาด ภายใต้เงื่อนไขการค้าเสมือนกับที่บริษัทฯ ทำรายการกับบุคคลภายนอก

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	มูลค่าของรายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและ ความสมเหตุผลของรายการ	ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ
	งวดปีบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2562	งวดปีบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563		

2. คำใช้จ่าย

(1) สำนักงานกฎหมายสากล ธีรคุปต์ จำกัด	1.0	0.16	บริษัท จ้างสำนักงานกฎหมาย ธีรคุปต์ จำกัด เป็นที่ปรึกษาทางกฎหมายเพื่อให้บริการทางด้านภาษีแก่บริษัททั้งนี้ค่าบริการดังกล่าวมีอัตราค่าจ้างที่ปรึกษาเป็นไปตามราคาตลาด และอัตราที่เทียบเคียงกันกับอัตราของบริษัทอื่น ๆ ในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยสัญญาดังกล่าวจัดที่ขึ้นเป็นสัญญาระยะสั้นสำหรับแต่ละบริการเป็นครั้ง ๆ ไป	การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการซึ่งมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการให้บริการเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการค้าทั่วไป โดยอัตราค่าบริการดังกล่าวมีอัตราค่าจ้างที่ปรึกษาเป็นไปตามราคาตลาด และอัตราที่เทียบเคียงกันกับอัตราค่าบริการของบริษัทอื่น ๆ ในอุตสาหกรรมเดียวกัน ดังนั้น รายการดังกล่าวเกิดขึ้นตามความจำเป็น และมีความสมเหตุผลผล
	0.5	2.0		
(2) ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)			บริษัท จ้างธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นที่ปรึกษาทางการเงิน เพื่อให้บริการคำปรึกษาในการนำบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และการออกและเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ต่อประชาชนทั่วไปครั้งแรก (IPO) ทั้งนี้ ค่าบริการดังกล่าวเป็นไปตามราคาตลาดและอัตราที่เทียบเคียงกันกับอัตราค่าบริการของบริษัทอื่น ๆ ในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยสัญญาดังกล่าวจัดที่ขึ้นเป็นสัญญาระยะเวลา 4 ปี	การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการซึ่งมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการให้บริการเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการค้าทั่วไป โดยอัตราค่าบริการดังกล่าวมีอัตราค่าจ้างที่ปรึกษาเป็นไปตามราคาตลาด และอัตราที่เทียบเคียงกันกับอัตราค่าบริการของบริษัทอื่น ๆ ในอุตสาหกรรมเดียวกัน ดังนั้น รายการดังกล่าวเกิดขึ้นตามความจำเป็น และมีความสมเหตุผลผล

3. ดอกเบี้ยจ่าย

(1) นางสาวปิยวดี สอนสิงห์	2.2		เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ ย่อย ได้เข้าทำสัญญาเงินกู้วงเงิน 67.8 ล้านบาท จากกบย. ปิยวดี สอนสิงห์ และเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯ ย่อยได้ทำการเบิกเงินกู้จำนวน 67.8 ล้านบาท โดยสัญญาเงินกู้ดังกล่าวเป็นสัญญาเงินกู้ระยะสั้น และมีการชำระคืนภายในวันที่ 28 กันยายน 2562 เพื่อให้เป็นเงินหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ โดยมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับร้อยละ MLR+1% ต่อปี ซึ่งไม่สูงกว่าอัตราดอกเบี้ยที่บริษัทฯ ต้องจ่ายหากกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2562 บริษัทฯ ย่อยได้ชำระคืนเงินกู้ยืมพร้อมทั้งดอกเบี้ยทั้งหมดให้แก่ กบย. ปิยวดี สอนสิงห์แล้ว	การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการรับความช่วยเหลือทางการเงินซึ่งเกิดขึ้นตามความจำเป็นและเป็นประโยชน์ต่อการขยายธุรกิจของบริษัทฯ และอัตราดอกเบี้ยที่บริษัทฯ จ่ายให้ กบย. ปิยวดี สอนสิงห์ไม่ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์ เนื่องจากเป็นอัตราดอกเบี้ยที่ไม่สูงกว่าอัตราดอกเบี้ยที่บริษัทฯ ต้องจ่ายหากกู้ยืมจากสถาบันการเงิน โดย ณ ปัจจุบัน บริษัทฯ ไม่มียอดเงินกู้ยืมคงค้างกับ กบย. ปิยวดี สอนสิงห์แล้ว และภายหลังจากที่บริษัทฯ ออกและเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) บริษัทฯ จะมีความคล่องตัวทางการเงินและสามารถนำเงินกู้ยืมมาคืน และจะสามารถเข้าถึงแหล่งเงินทุนในตลาดตราสารหนี้และตลาดตราสารหนี้ได้มากขึ้น
	-	-		

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	มูลค่าของรายการ (ล้านบาท)		ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ	
	งวดปีบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2562	งวดปีบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ	
(2) ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) • ดอกเบี้ยจ่าย • ดอกเบี้ยค้างจ่าย • เงินกู้ยืมระยะสั้นคงเหลือ • ตัวสัญญาใช้เงิน • เงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือ	3.7 0.09 11.7 - 71.6	2.6 0.02 27.5 16.65 8.1	บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเงินกู้กับธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) รวม 3 วงเงิน ได้แก่ (1) วงเงินกู้เบิกเงินเกินบัญชีไม่เกิน 20 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ยMOR ปรับปรุงด้วยอัตราคงที่ (2) วงเงิน Letter of Credit and Trust Receipt ไม่เกิน 80 ล้านบาท ค่าธรรมเนียมร้อยละ 0.25 ต่อสามเดือน และ (3) วงเงินกู้ยืมระยะยาว 22 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ย MLR ปรับปรุงด้วยอัตราคงที่ สำหรับใช้ซื้อห้องชุดสำนักงาน ซึ่งไม่สูงกว่าอัตราดอกเบี้ยที่บริษัทฯ ต้องจ่ายหากกู้ยืมจากสถาบันการเงินอื่น	
4. ดอกเบี้ยรับ				
(1) บริษัทธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) • ดอกเบี้ยรับ • เงินฝากคงเหลือ	0.5 46.2	0.3 211.8	บริษัทฯ มีการฝากเงินกับ ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) โดยมีอัตราดอกเบี้ยเงินฝากที่ร้อยละ 0.175 ต่อปี ซึ่งอัตราดอกเบี้ยที่บริษัทฯ ได้รับเป็นอัตราดอกเบี้ยเดียวกันกับอัตราดอกเบี้ยที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ให้แก่ลูกค้ารายอื่น	



ส่วนที่ 3

ฐานะทางการเงินและ ผลการดำเนินงาน

1. รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อ
รายงานทางการเงินและผลดำเนินงานของปี 2563
3. รายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
4. จบบแสดงฐานะทางการเงิน
5. หมายเหตุประกอบงบการเงิน
6. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ
7. ข้อมูลของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมทุน

รายงานความรับผิดชอบของ คณะกรรมการบริษัทต่อรายงาน ทางการเงินและผลดำเนินงาน ของปี 2563

คณะกรรมการบริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ซึ่งงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน คณะกรรมการได้จัดให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วนและเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต หรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ ในการนี้คณะกรรมการบริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว คณะกรรมการมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน) โดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินรวมของบริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ดร.ลักขณา ลีละยุทธโยธิน
ประธานกรรมการ

นางวรวรรณ ไชยกำเนิด
กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัท โรจคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มไอเอส จำกัด”)
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัทบริษัท โรจุกิส อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท โรจุกิส อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (บริษัท) และบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ รวมถึงกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งประกอบด้วยนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการและบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการตรวจสอบ
การวัดมูลค่าสินค้าย่อย อ้างอิงถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6.5 นโยบายการบัญชี และข้อ 17 สำหรับสินค้าย่อย สินค้าย่อยส่วนใหญ่ของกลุ่มกิจการคือสินค้าสำเร็จรูปประเภทผลิตภัณฑ์ความงามซึ่งมีอายุจำกัด นอกจากนี้สินค้าย่อยของกลุ่มกิจการยังเป็นผู้ผลิตที่มีการแข่งขันสูงและมีสินค้าทดแทนที่มีลักษณะเดียวกันเป็นจำนวนมากในตลาด ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงมีความเสี่ยงที่สินค้าอาจจะเสื่อมสภาพ หดอายุ ล้าสมัย และมูลค่าตามบัญชีของสินค้าย่อยอาจสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่ได้รับ ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าย่อยคิดเป็นร้อยละ 18.33 ของมูลค่าสินค้าย่อยทั้งหมด กลุ่มกิจการจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าโดยคำนวณจากประสบการณ์และข้อมูลในอดีต กลุ่มกิจการทบทวนความเหมาะสมของข้อสมมติฐานนี้และประมาณการค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าย่อยทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในเรื่องดังกล่าวเนื่องจากมูลค่าสินค้าย่อยมีสาระสำคัญต่องบการเงินรวม	วิธีการปฏิบัติงานของข้าพเจ้าเกี่ยวข้องกับสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้สำหรับการวัดมูลค่าสินค้าย่อย วิธีการดังกล่าวประกอบด้วย • สอบถามผู้บริหารและทำความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายการบริหารจัดการสินค้าย่อยของกลุ่มกิจการ วิธีการพิจารณาประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าย่อยและพิจารณาการปฏิบัติตามนโยบายของกลุ่มกิจการ • เข้าร่วมสังเกตการณ์สภาพของสินค้าย่อยและตรวจนับสินค้าย่อยประจำปี • สุ่มทดสอบการคำนวณอายุของรายงานสินค้าย่อยสิ้นปีกับเอกสารที่เกี่ยวข้องว่าสินค้าย่อยได้จัดประเภทไว้ในช่วงอายุที่เหมาะสมหรือไม่ และทดสอบการคำนวณประมาณการสินค้าย่อยเสื่อมสภาพตามนโยบายบัญชีของกลุ่มกิจการ • สุ่มทดสอบการคำนวณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าย่อยสิ้นปีกับเอกสารการขายภายหลังวันสิ้นปีหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขายกับเอกสารที่เกี่ยวข้องตลอดจนทดสอบการคำนวณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับและ • พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน จากวิธีการ ปฏิบัติงานข้างต้น ข้าพเจ้าพบว่าวัดมูลค่าสินค้าย่อยของผู้บริหารของกลุ่มกิจการ มีความสมเหตุสมผลและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ

การวัดมูลค่าส่วนลด ค่าส่งเสริมการขายและประมาณการรับคืนสินค้า

อ้างอิงถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6.16 นโยบายการบัญชีสำหรับการรับรู้รายได้

กลุ่มกิจการมีรายการขายกับลูกค้าเป็นจำนวนหลายราย และเนื่องจากกลุ่มกิจการเข้าทำสัญญาและข้อตกลงทางการค้ากับลูกค้าโดยมีข้อตกลงในการให้ส่วนลดและค่าส่งเสริมการขายที่หลากหลายเงื่อนไข รวมถึงการให้ส่วนลดพิเศษเพื่อกระตุ้นยอดขายในบางช่วงเวลา ทำให้ส่วนลดและค่าส่งเสริมการขายของกลุ่มกิจการมีเงื่อนไขการรับรู้และการแสดงรายการที่แตกต่างกัน

กลุ่มกิจการจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการรับคืนสินค้าโดยคำนวณจากมูลค่าสินค้าที่ได้รับคืนจริงจากประสบการณ์และข้อมูลในอดีต กลุ่มกิจการทบทวนความเหมาะสมของข้อสมมติฐานนี้และประมาณการจำนวนเงินที่จะต้องชำระคืนลูกค้าเมื่อมีการคืนสินค้าทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในเรื่องดังกล่าวเนื่องจากการวัดมูลค่าส่วนลด ค่าส่งเสริมการขายและประมาณการรับคืนสินค้านี้มีการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารของกลุ่มกิจการและมีสาระสำคัญต่องบการเงินรวม

วิธีการปฏิบัติงานของข้าพเจ้าเกี่ยวข้องกับสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้สำหรับการรับรู้และวัดมูลค่าส่วนลดและค่าส่งเสริมการขายค้างจ่ายและประมาณการรับคืนสินค้า วิธีการดังกล่าวประกอบด้วย

- สอบถามผู้บริหารของกลุ่มกิจการและทำความเข้าใจนโยบายการรับรู้รายได้จากการขายและการวัดมูลค่าการแสดงรายการส่วนลดค่าส่งเสริมการขายและการประมาณการรับคืนสินค้าของกลุ่มกิจการ
- สุ่มทดสอบการคำนวณรายการการให้ส่วนลด ค่าส่งเสริมการขาย การตั้งค่าส่งเสริมการขายค้างจ่าย กับเอกสารที่เกี่ยวข้องว่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาและข้อตกลงทางการค้าที่เกิดขึ้นระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้นปี
- สุ่มทดสอบการตั้งค่าส่งเสริมการขายค้างจ่ายกับเอกสารการจ่ายเงิน ใบลดหนี้และเอกสารภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีที่เกี่ยวข้อง
- สุ่มทดสอบการคำนวณรายการประมาณการรับคืนสินค้านี้กับเอกสารที่เกี่ยวข้องว่าเป็นไปตามเงื่อนไขข้อสมมติฐานที่ตั้งไว้และสอดคล้องกับข้อมูลในอดีตหรือไม่ และ
- พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

จากวิธีการปฏิบัติงานข้างต้น ข้าพเจ้าพบว่า การวัดมูลค่าส่วนลด ค่าส่งเสริมการขายและประมาณการรับคืนสินค้านี้มีความสมเหตุสมผล และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์

ข้อมูลอื่น

กรรมการเป็นผู้รับผิดชอบข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต้องงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ความรับผิดชอบของกรรมการต้องงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ กรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มกิจการและบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารงานดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจาก การทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่กรรมการใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยกรรมการ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของกรรมการจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มกิจการและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ และข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามิใช่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่อง que สือสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มึนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่า จะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

พิสิฐ ทางธนกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4095

กรุงเทพมหานคร

24 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564

บริษัท โรจิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ "บริษัท เอ็มอีจ จำกัด")

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

		งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		ปรับปรุงใหม่	ปรับปรุงใหม่	ปรับปรุงใหม่	ปรับปรุงใหม่	ปรับปรุงใหม่	
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	1 มกราคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	1 มกราคม
		พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2562
หมายเหตุ		บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์							
สินทรัพย์หมุนเวียน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	13	265,309,285	88,513,473	123,174,140	260,134,698	83,393,156	118,428,900
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	15.1	247,735,240	263,417,630	193,088,387	247,880,253	263,408,535	193,302,679
สินค้าคงเหลือ	17	97,242,706	132,250,075	139,097,006	97,242,706	132,250,075	139,097,006
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	15.2	107,256,648	177,037,513	206,374,400	107,256,648	177,037,513	206,374,400
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		1,925,927	3,554,765	2,062,546	1,925,927	3,554,765	2,062,546
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		719,469,806	664,773,456	663,796,479	714,440,232	659,644,044	659,265,531
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน							
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน	14	41,694,000	36,694,000	11,694,000	41,694,000	36,694,000	11,694,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	18	-	-	-	44,793	44,793	44,793
อาคารและอุปกรณ์	19	50,648,148	52,200,230	56,887,905	50,648,148	52,200,230	56,887,905
สินทรัพย์สิทธิการใช้	20	8,774,899	-	-	8,774,899	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	21	5,951,894	7,433,795	10,216,588	1,406,079	1,960,050	3,339,924
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	22	9,460,115	7,693,807	11,432,757	9,460,115	7,693,807	11,432,757
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		116,529,056	104,021,832	90,231,250	112,028,034	98,592,880	83,399,379
รวมสินทรัพย์		835,998,862	768,795,288	754,027,729	826,468,266	758,236,924	742,664,910

กรรมการ

กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรจิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ "บริษัท เอ็มอีจ จำกัด")

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

		งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	1 มกราคม พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	1 มกราคม พ.ศ. 2562
หมายเหตุ		บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น							
หนี้สินหมุนเวียน							
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น							
จากสถาบันการเงิน	23	220,258,221	191,415,960	79,810,872	220,258,221	191,415,960	79,810,872
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	24	105,673,635	180,714,801	153,465,303	108,725,696	217,009,017	237,826,255
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน							
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	23	3,742,135	3,420,127	3,269,889	3,742,135	3,420,127	3,269,889
เงินกู้ยืมจากกรรมการ		-	-	64,823,808	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า							
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	25	3,831,257	-	-	3,831,257	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		60,162,375	24,126,944	19,198,916	56,399,452	20,905,699	14,254,997
รวมหนี้สินหมุนเวียน		393,667,623	399,677,832	320,568,788	392,956,761	432,750,803	335,162,013
หนี้สินไม่หมุนเวียน							
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	23	4,401,182	8,247,814	11,667,250	4,401,182	8,247,814	11,667,250
หนี้สินตามสัญญาเช่า	25	5,139,262	-	-	5,139,262	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	26	5,138,893	4,328,290	3,511,220	5,138,893	4,328,290	3,511,220
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		14,679,337	12,576,104	15,178,470	14,679,337	12,576,104	15,178,470
รวมหนี้สิน		408,346,960	412,253,936	335,747,258	407,636,098	445,326,907	350,340,483

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรจิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ "บริษัท เอ็มอีเอส จำกัด")

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่			
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	1 มกราคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	1 มกราคม
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)						
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น	27					
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญจำนวน 618,000,000 หุ้น						
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท	309,000,000			309,000,000		
หุ้นสามัญจำนวน 17,333,333 หุ้น						
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท	-	173,333,330	173,333,330	-	173,333,330	173,333,330
ทุนที่ออกและชำระแล้ว						
หุ้นสามัญจำนวน 540,000,000 หุ้น						
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท	270,000,000			270,000,000		
หุ้นสามัญจำนวน 17,333,333 หุ้น						
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท	-	173,333,330	173,333,330	-	173,333,330	173,333,330
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	27	5,703,904	5,703,904	5,703,904	5,703,904	5,703,904
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้						
การควบคุมเดียวกัน	11	14,486,120	14,486,120	-	-	-
กำไรสะสม						
สำรองตามกฎหมาย	28	27,000,000	17,333,333	27,000,000	17,333,333	-
ยังไม่ได้จัดสรร		109,537,907	148,495,074	116,128,264	116,539,450	213,287,193
ผลต่างสะสมจากการแปลงค่าทางการเงิน		923,971	(2,810,409)	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		427,651,902	356,541,352	418,832,168	312,910,017	392,324,427
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		835,998,862	768,795,288	826,468,266	758,236,924	742,664,910

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรจาศิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ "บริษัท เอ็มอีเอส จำกัด")

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
		บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	12	964,983,587	1,138,014,047	964,983,587	1,138,014,047
ต้นทุนขายและบริการ		(399,537,104)	(463,561,588)	(439,877,164)	(512,894,673)
กำไรขั้นต้น		565,446,483	674,452,459	525,106,423	625,119,374
รายได้อื่น		1,266,196	2,561,881	1,266,196	2,552,002
เงินปันผลรับ	18	-	-	54,049,500	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(205,576,689)	(307,353,475)	(205,576,689)	(307,353,475)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(125,243,148)	(135,333,179)	(105,248,220)	(107,898,791)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น		205,096	-	205,096	-
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน		(6,671,314)	6,432,771	(1,829,701)	6,534,816
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		229,426,624	240,760,457	267,972,605	218,953,926
ต้นทุนทางการเงิน		(7,792,581)	(7,313,882)	(7,792,581)	(5,097,509)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		221,634,043	233,446,575	260,180,024	213,856,417
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	30	(53,641,886)	(43,307,617)	(53,641,886)	(43,307,617)
กำไรสุทธิสำหรับปี		167,992,157	190,138,958	206,538,138	170,548,800
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่ไปยัง					
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
การวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	26	-	195,981	-	195,981
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่					
ไปยังกำไรหรือขาดทุน	30	-	(39,196)	-	(39,196)
รวมรายการที่จะไม่จัดประเภทรายการใหม่					
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		-	156,785	-	156,785
รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่					
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน					
จากการแปลงค่าบการเงิน		3,734,380	(1,914,867)	-	-
รวมรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่					
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		3,734,380	(1,914,867)	-	-
กำไร(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี		3,734,380	(1,758,082)	-	156,785
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		171,726,537	188,380,876	206,538,138	170,705,585

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรจาศิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ "บริษัท เอ็มอีเอส จำกัด")

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่	167,992,157	190,138,958	206,538,138	170,548,800
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	167,992,157	190,138,958	206,538,138	170,548,800
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่	171,726,537	188,380,876	206,538,138	170,705,585
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	171,726,537	188,380,876	206,538,138	170,705,585
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	31 0.36	0.55	0.45	0.49

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรดิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เอมียอง จำกัด")
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนเจ้าของ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

[illegible]

เหตุผลประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไรจิส อินเทอร์เน็ตเอ็นชแนล จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ "บริษัท เอ็มอีเอส จำกัด")

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่	
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	221,634,043	233,446,575	260,180,024	213,856,417
รายการปรับปรุง				
ค่าเสื่อมราคา	19	8,313,964	8,127,519	8,313,964
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	21	2,315,319	2,394,586	1,363,988
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	20	3,810,153	-	3,810,153
ประมาณการลูกหนี้รับคืนสินค้าคงเหลือ		2,753,797	6,932,294	2,753,797
(กลับรายการ) ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ		-	(6,482,816)	-
(กลับรายการ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	15.3	(205,096)	-	(205,096)
ประมาณการรับคืนสินค้าคงเหลือ		(1,026,354)	(2,389,564)	(1,026,354)
ผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ		810,603	1,013,051	810,603
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		4,965,215	43,614	4,965,215
ดอกเบี้ยจ่าย		7,792,581	7,313,882	7,792,581
ดอกเบี้ยรับ		(500,248)	(717,956)	(500,248)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์	19	603,148	139,943	603,148
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		17,179,585	(4,171,853)	16,778,368
- สินค้าคงเหลือ		36,033,723	9,236,495	36,033,723
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา		65,013,420	(37,087,061)	65,013,420
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		1,628,838	(1,492,219)	1,628,838
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		(76,272,374)	24,955,230	(113,225,508)
- หนี้สินหมุนเวียนอื่น		15,853,819	211,202	15,312,141
เงินสดจากการดำเนินงาน				
		310,704,136	241,472,922	310,402,757
เงินสดรับดอกเบี้ย		500,248	717,956	500,248
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย		(7,425,358)	(6,519,026)	(7,425,358)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้		(35,032,850)	(34,891,037)	(35,032,850)
เงินสดสุทธิได้มาจากใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน				
		268,746,176	200,780,815	268,444,797

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรจคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ "บริษัท เอ็มอีเอส จำกัด")

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(5,000,000)	(25,000,000)	(5,000,000)	(25,000,000)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์	19 (7,365,030)	(3,678,725)	(7,365,030)	(3,678,725)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	21 (810,017)	(72,050)	(810,017)	(72,050)
เงินสดรับจากการขายอุปกรณ์	-	100,126	-	100,126
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(13,175,047)	(28,650,649)	(13,175,047)	(28,650,649)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	483,316,538	111,605,088	483,316,538	111,605,088
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	(454,474,277)	-	(454,474,277)	-
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว				
จากสถาบันการเงิน	(3,524,624)	(3,269,198)	(3,524,624)	(3,269,198)
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมกรรมการ	-	(64,823,808)	-	-
เงินสดจ่ายคืนเงินต้นของสัญญาเช่า	25 (4,004,784)	-	(4,004,784)	-
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ	27 96,666,670	-	96,666,670	-
เงินปันผลจ่าย	32 (196,507,731)	(250,119,995)	(196,507,731)	(250,119,995)
เงินสดสุทธิใช้ไปในได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(78,528,208)	(206,607,913)	(78,528,208)	(141,784,105)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	177,042,921	(34,477,747)	176,741,542	(35,035,744)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	88,513,473	123,174,140	83,393,156	118,428,900
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน	(247,109)	(182,920)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นปี	265,309,285	88,513,473	260,134,698	83,393,156

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มอีเอส จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) (เดิมชื่อ บริษัท เอ็มอีเอส จำกัด) จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยเมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2554 และมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนไว้ดังนี้

100/8 อาคารว่องวานิชคอมเพล็กซ์ บี ชั้น 12 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310

การประกอบธุรกิจหลักของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มกิจการ”) สามารถสรุปได้ดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ
บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) PHD International Limited	จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับการดูแลผิวพรรณและเครื่องสำอาง จำหน่ายลิขสิทธิ์ผลิตภัณฑ์เพื่อความงาม
บริษัทจดทะเบียนแปรรูปเป็นบริษัทมหาชนจำกัดเมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม พ.ศ. 2563 กับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า นอกจากนี้บริษัท เปลี่ยนชื่อจาก บริษัท เอ็มอีเอส จำกัด เป็นบริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564	

2 เหตุการณ์สำคัญระหว่างปีที่รายงาน

เมื่อต้นปี พ.ศ. 2563 ได้เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (“การระบาดของ COVID-19”) ซึ่งเหตุการณ์ดังกล่าว
ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 ของหลายอุตสาหกรรมรวมถึงกลุ่มกิจการ

เนื่องด้วยมาตรการป้องกันการระบาดของโควิด-19 ที่เกิดขึ้นในหลายพื้นที่ ส่งผลให้มีการควบคุมและจำกัดการเดินทางเข้าออก
ทั้งในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้บริษัทได้ให้ความสำคัญกับเหตุการณ์การระบาดของ
โควิด-19 เป็นพิเศษ รวมทั้งการวางแผนเพื่อรับมือกับเหตุการณ์ดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ โดยบริษัทมีการจัดการภายในเพื่อควบคุม
การระบาดของโรค อีกทั้งยังมีจัดตั้งหน่วยงานภายในเพื่อรับผิดชอบในการติดตามสถานการณ์อย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่า
มาตรการการป้องกันและการตัดสินใจมีประสิทธิภาพและสนับสนุนเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ของบริษัท นอกจากนี้บริษัทได้มีการดำเนินการ
เพื่อรักษาธุรกิจให้สามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง ด้วยมาตรการการจัดการต้นทุนและการบริหารเงินทุนหมุนเวียนอย่างมี
ประสิทธิภาพ

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มอีซี จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

3 เกณฑ์การจัดทำงานการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและข้อกำหนดภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงินยกเว้นเรื่องที่ยกข้อยกเว้นในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงานการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยกำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการไปถือปฏิบัติ กลุ่มกิจการเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารหรือรายการที่มีความซับซ้อน และรายการเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง

4.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ที่เกี่ยวข้องและมีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ

ก) เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน ได้แก่

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32	เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9	เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินได้กำหนดหลักการใหม่ในการจัดประเภทและการวัดมูลค่าของเครื่องมือทางการเงิน ให้แนวทางปฏิบัติสำหรับการตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน และให้ทางเลือกกิจการในการเลือกถือปฏิบัติบัญชีป้องกันความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบจากความแตกต่างในหลักการรับรู้รายการระหว่างรายการที่ถูกป้องกันความเสี่ยงและเครื่องมือป้องกันความเสี่ยง (Accounting mismatch) และให้แนวทางปฏิบัติในรายละเอียดเกี่ยวกับการจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินที่ออกโดยกิจการว่าเป็นหนี้สินหรือทุน และกำหนดให้กิจการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินและความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในรายละเอียด

บริษัท โรดคิส อินเทอร์เน็ตแห่งชาติ จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มไอซ์ จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

หลักการใหม่ในการจัดประเภทรายการสินทรัพย์ทางการเงินนั้น กิจการต้องพิจารณาจากทั้ง ก) โมเดลธุรกิจสำหรับการถือสินทรัพย์ทางการเงิน และ ข) ลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่ ซึ่งการจัดประเภทนั้นจะมีผลต่อการวัดมูลค่าของรายการสินทรัพย์ทางการเงินด้วย หลักการใหม่นี้ยังรวมถึงการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินรวมทั้งสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ซึ่งกิจการจะต้องพิจารณารับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ณ วันที่รับรายการเริ่มแรก

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 กลุ่มกิจการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินมาถือปฏิบัติ โดยผลกระทบที่เกิดจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวได้อธิบายไว้ในหมายเหตุ 5

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ส่งผลให้กลุ่มกิจการในฐานะผู้เช่ารับรู้สัญญาเช่าเกือบทั้งหมดในงบแสดงฐานะการเงิน โดยไม่ต้องจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาเช่าการเงินอีกต่อไป กลุ่มกิจการต้องรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า เว้นแต่เป็นสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 กลุ่มกิจการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าฉบับใหม่มาถือปฏิบัติ โดยผลกระทบที่เกิดจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าวได้อธิบายไว้ในหมายเหตุ 5

ค) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

ได้อธิบายให้ชัดเจนว่าการรับรู้ผลกระทบทางภาษีเงินได้ของเงินปันผลจากตราสารทุน ให้รับรู้ภาษีเงินได้โดยให้สอดคล้องกับการรับรู้รายการหรือเหตุการณ์ในอดีตที่ทำให้เกิดกำไรที่นำมาจัดสรรเงินปันผล

ง) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน (การแก้ไขโครงการ การลดขนาดโครงการ หรือการจ่ายชำระผลประโยชน์)

ได้อธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีการบัญชีสำหรับกรณีที่มีการแก้ไขโครงการ การลดขนาดโครงการ หรือการจ่ายชำระผลประโยชน์ของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ โดยเมื่อการเปลี่ยนแปลงโครงการได้เกิดขึ้น กลุ่มกิจการจะต้องใช้ข้อสมมติที่เป็นปัจจุบัน ณ วันที่มีการแก้ไขโครงการ การลดขนาดโครงการ หรือการจ่ายชำระผลประโยชน์ ในการคำนวณต้นทุนบริการในปัจจุบันและดอกเบี้ยสุทธิสำหรับระยะเวลาที่เหลือของรอบระยะเวลารายงานภายหลังการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

จ) การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 23 เรื่อง ความไม่แน่นอนเกี่ยวกับวิธีการทางภาษีเงินได้

ได้อธิบายวิธีการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันในกรณีที่มีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับวิธีการทางภาษีเงินได้ ในเรื่องดังต่อไปนี้

- กิจการต้องสมมติว่าหน่วยงานจัดเก็บภาษีจะตรวจสอบวิธีการทางภาษีที่มีความไม่แน่นอน และมีความรู้เกี่ยวกับข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมดอย่างครบถ้วน โดยไม่นำเหตุผลว่าจะตรวจพบหรือไม่มาเป็นข้อในการพิจารณา
- หากกลุ่มกิจการสรุปว่าไม่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างต้นที่หน่วยงานจัดเก็บภาษีจะยอมรับวิธีการทางภาษีที่มีความไม่แน่นอน กลุ่มกิจการต้องสะท้อนผลกระทบของความไม่แน่นอนในการคำนวณบัญชีภาษีเงินได้ด้วย
- กลุ่มกิจการต้องประเมินการใช้ดุลยพินิจหรือประมาณการใหม่ เมื่อข้อเท็จจริงและสถานการณ์ที่เคยอ้างอิงในการใช้ดุลยพินิจหรือประมาณการมีการเปลี่ยนแปลงไป หรือข้อมูลใหม่ที่ส่งผลกระทบต่อการใช้ดุลยพินิจหรือประมาณการ

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มอีซี จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

4.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564 ที่เกี่ยวข้องและมีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ

กลุ่มกิจการประเมินผลกระทบของมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง ซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ในรอบระยะเวลารายงานปัจจุบันมีดังนี้

ก) การปรับปรุงการอ้างอิงกรอบแนวคิดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เพิ่มเติมหลักการใหม่และแนวปฏิบัติในเรื่องต่อไปนี้

- การวัดมูลค่า ซึ่งรวมถึงปัจจัยที่ต้องพิจารณาในการเลือกเกณฑ์การวัดมูลค่า
- การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูล รวมถึงการจัดประเภทรายการรายได้และค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
- เรื่องกิจการที่เสนอรายงานอาจเป็นกิจการเดียวหรือส่วนของกิจการหรือประกอบด้วยกิจการมากกว่า 1 แห่ง ซึ่งไม่จำเป็นต้องเป็นกิจการตามกฎหมาย และ
- การตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน

กรอบแนวคิดได้ปรับปรุงคำนิยามของสินทรัพย์และหนี้สิน และเกณฑ์ในการรวมสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน รวมทั้งได้อธิบายให้ชัดเจนขึ้นถึงบทบาทของความสามารถของฝ่ายบริหารในการดูแลรักษาทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจของกิจการ ความระมัดระวัง และความไม่แน่นอนของการวัดมูลค่าในการรายงานทางการเงิน

ข) การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ ใต้ให้คำนิยามของ “ธุรกิจ” ใหม่ ซึ่งกำหนดให้การได้มาซึ่งธุรกิจต้องรวมถึงข้อมูลปัจจัยนำเข้าและกระบวนการที่สำคัญเป็นอย่างน้อยซึ่งเมื่อนำมารวมกันมีส่วนอย่างมีนัยสำคัญทำให้เกิดความสามารถในการสร้างผลผลิต รวมทั้งปรับปรุงคำนิยามของ “ผลผลิต” โดยให้ความสนใจในตัวของสินค้าและบริการที่ให้กับลูกค้า และตัดเรื่องการอ้างอิงความสามารถในการลดต้นทุนออกไป

ค) การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน ปรับเปลี่ยนข้อกำหนดการบัญชีป้องกันความเสี่ยง โดยเฉพาะ เพื่อบรรเทาผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความไม่แน่นอนที่เกิดจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง เช่น อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงที่กำหนดจากธุรกรรมการกู้ยืม (Interbank offer rates - IBORs) นอกจากนี้ การปรับปรุงได้กำหนดให้กิจการให้ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับความสัมพันธ์ของการป้องกันความเสี่ยงที่ได้รับผลกระทบโดยตรงจากความไม่แน่นอนใด ๆ นั้น

ง) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน และมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 8 เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด ปรับปรุงคำนิยามของ “ความมีสาระสำคัญ” โดยให้เป็นไปในแนวทางเดียวกันกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินและกรอบแนวคิด และอธิบายถึงการนำความมีสาระสำคัญไปประยุกต์ใช้ชัดเจนขึ้นในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตแห่งประเทศไทย จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มไอเอส จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

5 ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาปรับใช้เป็นครั้งแรก

หมายเหตุนี้อธิบายถึงผลกระทบจากการที่กลุ่มกิจการและบริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32 (TAS 32) เรื่อง การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 7 (TFRS 7) เรื่องการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 (TFRS 9) เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 (TFRS 16) เรื่อง สัญญาเช่า มาถือปฏิบัติเป็นครั้งแรก โดยนโยบายการบัญชีใหม่นำมาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ได้อธิบายไว้ในหมายเหตุ 6.10

กลุ่มกิจการและบริษัทได้นำนโยบายการบัญชีใหม่ดังกล่าวมาถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 โดยใช้วิธีรับรู้ผลกระทบสะสมจากการปรับใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวเป็นรายการปรับปรุงกับกำไรสะสมต้นงวด (Modified retrospective) โดยไม่ปรับปรุงข้อมูลเปรียบเทียบ ดังนั้น การจัดประเภทรายการใหม่และรายการปรับปรุงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีจะรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563

การปรับปรุงรายการแต่ละรายการในงบแสดงฐานะทางการเงินจากการปรับใช้กลุ่มมาตรฐานการรายงานทางการเงินเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน (TAS 32 และ TFRS 9) และมาตรฐานเรื่องสัญญาเช่า (TFRS 16) เป็นครั้งแรกมีดังนี้

		งบการเงินรวม				
		TAS 32 และ				
		TFRS 9				
		รายการ				
วันที่ 31 ธันวาคม		ปรับปรุงและ	ปรับปรุงและ		วันที่ 1 มกราคม	
พ.ศ. 2562	การจัดประเภท	ปรับปรุงและ	ปรับปรุงและ	พ.ศ. 2563	การจัดประเภท	
ตามที่รายงาน	รายการใหม่	การจัดประเภท	การจัดประเภท	ตามที่	รายการใหม่	
ไว้เดิม	(หมายเหตุ 11)	รายการใหม่	รายการใหม่	ปรับปรุงใหม่		
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	440,455,143	(177,037,513)	(316,237)	-	263,101,393	
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	177,037,513	(652,421)	-	176,385,092	
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	440,455,143	-	(968,658)	-	439,486,485	
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	7,197,010	7,197,010	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	7,693,807	-	193,732	-	7,887,539	
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	7,693,807	-	193,732	7,197,010	15,084,549	
รวมสินทรัพย์	448,148,950	-	(774,926)	7,197,010	454,571,034	

บริษัท โรจคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มอีจ จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

งบการเงินรวม					
		TAS 32 และ			
		TFRS 9	TFRS 16		
วันที่ 31 ธันวาคม		รายการ	รายการ	วันที่ 1 มกราคม	
พ.ศ. 2562	การจัดประเภท	ปรับปรุงและ	ปรับปรุงและ	พ.ศ. 2563	
ตามที่รายงาน	รายการใหม่	การจัดประเภท	การจัดประเภท	ตามที่	
ไว้เดิม	(หมายเหตุ 11)	รายการใหม่	รายการใหม่	ปรับปรุงใหม่	
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า					
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	2,402,866	2,402,866
รวมหนี้สินหมุนเวียน	-	-	-	2,402,866	2,402,866
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	-	4,794,144	4,794,144
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	-	-	-	4,794,144	4,794,144
รวมหนี้สิน	-	-	-	7,197,010	7,197,010
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้					
การควบคุมเดียวกัน	-	14,486,120	-	-	14,486,120
กำไรสะสม	162,981,194	(14,486,120)	(774,926)	-	147,720,148
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	162,981,194	-	(774,926)	-	162,206,268
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	162,981,194	-	(774,926)	7,197,010	169,403,278

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มอีซี จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

รายการปรับปรุงและการจัดประเภทรายการใหม่ข้างต้นสามารถสรุปได้ดังนี้

- ปรับปรุงเพื่อรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาและสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีในแต่ละรายการในกำไรสะสมและ
- รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า

5.1 เครื่องมือทางการเงิน

ผลกระทบที่มีต่อกำไรสะสมของกลุ่มกิจการและของบริษัท ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 มีดังต่อไปนี้

หมายเหตุ	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
	บาท	บาท
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 (ตามที่รายงานไว้เดิม)	148,495,074	116,539,450
รับรู้ค่าเผื่อการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	(968,658)	(968,658)
รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจากรายการปรับปรุงข้างต้น	193,732	193,732
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 หลังปรับปรุง	147,720,148	115,764,524

ก) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มกิจการและบริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงินที่เข้าเงื่อนไขที่ต้องพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นและ
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มกิจการได้ปรับวิธีในการคำนวณและพิจารณาผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินให้เป็นไปตาม TFRS 9 และได้รับรู้ผลกระทบของการเปลี่ยนวิธีการพิจารณาผลขาดทุนดังกล่าวในกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 จำนวน 968,658 บาท

ในระหว่างปี พ.ศ. 2563 กลุ่มกิจการและบริษัทได้รับรู้ผลขาดทุนจากลูกหนี้การค้าลดลงอีกจำนวน 205,145 บาทรับรู้ผลขาดทุนจากสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเพิ่มขึ้นอีกจำนวน จำนวน 49 บาท

ทั้งนี้ผู้บริหารได้พิจารณาว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ไม่เป็นจำนวนเงินที่มีสาระสำคัญ

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตแห่งประเทศไทย จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มไอซ์ จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	รวม
	ผ่านกำไร	ผ่านกำไรขาดทุน	ตัดจำหน่าย	
	ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	ตัดจำหน่าย	
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	83,393,156	83,393,156
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	-	-	263,092,298	263,092,298
	-	-	346,485,454	346,485,454

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	มูลค่ายุติธรรม	ราคาทุน	รวม
	ผ่านกำไรขาดทุน	ตัดจำหน่าย	
	เบ็ดเสร็จอื่น	ตัดจำหน่าย	
	บาท	บาท	บาท
หนี้สินทางการเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	191,415,960	191,415,960
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	217,009,017	217,009,017
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน			
ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	3,420,127	3,420,127
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	2,402,866	2,402,866
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	8,247,814	8,247,814
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	4,794,144	4,794,144
	-	427,289,928	427,289,928

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มอีเอส จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

5.2 สัญญาเช่า

กลุ่มกิจการได้นำ TFRS 16 มาถือปฏิบัติ โดยการรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่ได้เคยถูกจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17 (TAS 17) เรื่อง สัญญาเช่า สำหรับสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่ามากกว่า 12 เดือน ทั้งนี้ หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่นำ TFRS 16 มาถือปฏิบัติดังกล่าวจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของหนี้สินที่จะต้องชำระ คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยส่วนเพิ่ม ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 โดยอัตราดอกเบี้ยส่วนเพิ่มถ่วงน้ำหนักที่กลุ่มกิจการนำมาใช้ในการคิดลดดังกล่าว คือ ร้อยละ 4.00 ต่อปี

กลุ่มกิจการรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้เป็นการเช่าสังหาริมทรัพย์เสมือนหนึ่งว่ากลุ่มกิจการได้นำ TFRS 16 มาถือปฏิบัติตั้งแต่วันเริ่มต้นสัญญาเช่าขึ้น ซึ่งคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยส่วนเพิ่มตามอายุทั้งหมดของสัญญา ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 และกลุ่มกิจการรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ประเภทอื่น ๆ ด้วยจำนวนเดียวกับหนี้สินตามสัญญาเช่า ซึ่งคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยส่วนเพิ่มตาม อายุสัญญาเช่าที่เหลืออยู่ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 ปรับปรุงด้วยยอดยกมาของจำนวนเงินค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า หรือ ค่าเช่าค้างชำระที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 ทั้งนี้ กลุ่มกิจการไม่มีสัญญาเช่าที่เป็นสัญญาที่สร้างภาระที่ต้องนำมาปรับปรุงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่นำ TFRS 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก

สำหรับสัญญาเช่าที่เดิมกลุ่มกิจการได้รับรู้เป็นสัญญาเช่าการเงินนั้น จะรับรู้ด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงินและหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่นำ TFRS 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก โดยจัดประเภทเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ทั้งนี้ กลุ่มกิจการจะเริ่มนำข้อกำหนดของการรับรู้รายการภายใต้ TFRS 16 มาถือปฏิบัติกับรายการดังกล่าวภายหลังวันที่ถือปฏิบัติครั้งแรก

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ บาท
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ได้เปิดเผยไว้ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	8,821,000
หัก: ผลกระทบจากอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่าในวันที่นำ TFRS 16 มาใช้เป็นครั้งแรก	(470,006)
หัก: ส่วนของค่าบริการที่รวมอยู่ในค่าเช่า	(1,153,984)
หนี้สินตามสัญญาเช่า วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563	7,197,010
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่หมุนเวียน	2,402,866
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	4,794,144
	7,197,010

บริษัท โรจคิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มไอซ์ จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

สินทรัพย์สิทธิการใช้ที่รับรู้ นั้น เป็นการเข้าสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 บาท
อสังหาริมทรัพย์	3,767,479
ยานพาหนะ	3,429,531
รวมสินทรัพย์สิทธิการใช้	7,197,010

วิธีผ่อนปรนในทางปฏิบัติที่กลุ่มกิจการเลือกใช้

ในการนำ TFRS 16 มาถือปฏิบัติเป็นครั้งแรกนั้นกับสัญญาเช่าที่กิจการมีอยู่ก่อนวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 กลุ่มกิจการได้เลือกใช้วิธีผ่อนปรนในทางปฏิบัติตามมาตรฐานดังนี้

- ใช้อัตราคิดลดอัตราเดียวสำหรับกลุ่มสัญญาเช่าสินทรัพย์อ้างอิงที่มีลักษณะคล้ายคลึงกันอย่างสมเหตุสมผล
- พิจารณาว่าสัญญาเช่าเป็นสัญญาที่สร้างภาระหรือไม่ตามการประเมินก่อนนำ TFRS 16 มาถือปฏิบัติ
- สัญญาเช่าดำเนินงานที่มีอายุสัญญาเช่าคงเหลือน้อยกว่า 12 เดือนนับจากวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 จัดเป็นสัญญาเช่าระยะสั้น
- ไม่รวมต้นทุนทางตรงเริ่มแรกในการวัดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้
- ใช้ข้อเท็จจริงที่ทราบภายหลังในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ในกรณีที่สัญญาให้สิทธิเลือกขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตแห่งประเทศไทย จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มอีซี จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

6 นโยบายการบัญชี

6.1 การบัญชีสำหรับงบการเงินรวม

ก) บริษัทย่อย

บริษัทย่อยหมายถึงกิจการทั้งหมดที่กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุม กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุมเมื่อกลุ่มกิจการรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ที่ได้รับการลงทุน และสามารถใช้อำนาจเหนือผู้ได้รับการลงทุนเพื่อให้ได้ผลตอบแทนผันแปร กลุ่มกิจการรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่กลุ่มกิจการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยนั้น

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทย่อยบันทึกด้วยวิธีราคาทุนโดยต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวกับการซื้อเงินลงทุน จะถูกรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนเริ่มแรกของเงินลงทุน

ข) รายการระหว่างกันในงบการเงินรวม

รายการ ยอดคงเหลือ และกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงระหว่างกันในกลุ่มกิจการจะถูกตัดออก กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในรายการระหว่างกลุ่มกิจการกับบริษัทร่วมและการร่วมค้าจะถูกตัดออกตามสัดส่วนที่กลุ่มกิจการมีส่วนได้เสียในบริษัทร่วมและการร่วมค้า ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในรายการระหว่างกลุ่มกิจการจะถูกตัดออกเช่นเดียวกัน ยกเว้นรายการนั้นจะมีหลักฐานว่าเกิดจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่โอน

6.2 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

ก) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน

งบการเงินแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกิจการและเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของกิจการและกลุ่มกิจการ

ข) รายการและยอดคงเหลือ

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นด้วย ในทางตรงข้ามการรับรู้กำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรหรือขาดทุน องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนด้วย

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มอีเอส จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

ค) กลุ่มกิจการ

การแปลงค่าผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทในกลุ่มกิจการ (ที่มีใช้สกุลเงินของเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง) ซึ่งมีสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานแตกต่างจากสกุลเงินที่นำเสนองบการเงินได้ถูกแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่นำเสนองบการเงินดังนี้

- สินทรัพย์และหนี้สินที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าด้วยอัตราปิด ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน
- รายได้และค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแปลงค่าด้วยอัตราถัวเฉลี่ย และ
- ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

6.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามเงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา

เงินเบิกเกินบัญชีจะแสดงไว้ในส่วนของของหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

6.4 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้าจะต้องชำระสำหรับการขายสินค้าและการให้บริการตามปกติธุรกิจ

กลุ่มกิจการรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ในกรณีที่มีส่วนประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน และจะวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเนื่องจากกลุ่มกิจการตั้งใจที่จะรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญา ทั้งนี้ การพิจารณาการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุ 6.6

6.5 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนของวัตถุดิบประกอบด้วยราคาซื้อและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อ หักด้วยส่วนลดที่เกี่ยวข้องทั้งหมด ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำประกอบด้วยค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง ค่าสูญหายในการผลิต และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินค้านั้นอยู่ในสภาพและสถานที่ปัจจุบัน

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตแห่งประเทศไทย จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มไอซ์ จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

6.6 สินทรัพย์ทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 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 ซึ่งเป็นวันที่กลุ่มกิจการเข้าทำการซื้อหรือขายสินทรัพย์นั้น โดยกลุ่มกิจการจะตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกเมื่อสิทธิในการได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลงหรือได้ถูกโอนไปและกลุ่มกิจการได้โอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ออกไป

ค) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มกิจการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์นั้น สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL กลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มกิจการจะพิจารณาสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งมีอนุพันธ์แฝงในภาพรวมว่าลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มอีซี จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

ง) การด้อยค่า

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563 กลุ่มกิจการประเมินประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายและ FVOCI โดยใช้การคาดการณ์ในอนาคตมาประกอบการพิจารณาการประเมินการด้อยค่าดังกล่าวจะพิจารณาว่ามีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญหรือไม่

สำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ในการรับรู้การด้อยค่าตามประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ตลอดอายุลูกหนี้ตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการเริ่มรับรู้ลูกหนี้ การด้อยค่าที่รับรู้ตามวิธีดังกล่าวได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุ 5.1

ผลขาดทุนและการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุนและแสดงรวมอยู่ในรายการค่าใช้จ่ายในการบริหาร

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

เงินลงทุนในตราสารหนี้และตราสารทุน

เงินลงทุนอื่นนอกเหนือจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และการร่วมค้า รับรู้มูลค่าเริ่มแรกด้วยราคาทุน ซึ่งหมายถึงมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ให้ไปเพื่อให้ได้มาซึ่งเงินลงทุนนั้นรวมทั้งค่าใช้จ่ายทางตรงอื่นๆ

เงินลงทุนเพื่อค้าและเงินลงทุนเพื่อขาย

เงินลงทุนเพื่อค้าและเงินลงทุนเพื่อขายวัดมูลค่าในเวลาภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม รายการกำไรและขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนเพื่อค้ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน รายการกำไรและขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนเพื่อขายรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุนเพื่อขายนั้นออกไปเงินลงทุนที่จะถือไว้จนครบกำหนด

เงินลงทุนที่จะถือไว้จนครบกำหนดวัดมูลค่าภายหลังด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงหักด้วยค่าเผื่อการด้อยค่า

เงินลงทุนทั่วไป

เงินลงทุนทั่วไปแสดงด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า

การจำหน่ายเงินลงทุน

ในการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างผลตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุนนั้นรวมถึงผลสะสมของรายการกำไรและขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมที่รับรู้สะสมไว้ในส่วนของเจ้าของจะบันทึกรวมอยู่ในงบกำไรขาดทุน กรณีที่จำหน่ายเงินลงทุนที่ถือไว้ในตราสารหนี้หรือตราสารทุนชนิดเดียวกันออกไปบางส่วน ราคาตามบัญชีของเงินลงทุนที่จำหน่ายจะกำหนดโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มอีซี จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

6.7 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทย่อยหมายถึง กิจการที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงาน ซึ่งโดยทั่วไปแล้วคือกิจการที่บริษัทถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงมากกว่ากึ่งหนึ่งในกิจการที่ไปลงทุนไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อมโดยผ่านบริษัทย่อยอื่น

เงินลงทุนในบริษัทย่อยจะแสดงด้วยวิธีราคาทุน หักด้วยค่าเผื่อการลดลงของมูลค่า (ถ้ามี)

6.8 อาคารและอุปกรณ์

อาคารและอุปกรณ์ทั้งหมดวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม ต้นทุนเริ่มแรกจะรวมต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินทรัพย์นั้น

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ เมื่อต้นทุนนั้นคาดว่าจะก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต มูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดรายการออกไป

บริษัทจะรับรู้ต้นทุนค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่น ๆ เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์คำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาทุน ตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

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

กลุ่มกิจการได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสมทุกสิ้นรอบรอบระยะเวลารายงาน

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และแสดงในกำไรหรือขาดทุนอื่น - สุทธิ

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มอีเอส จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

6.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

เครื่องหมายการค้าชื่อมาจะถูกบันทึกด้วยราคาทุน และจะถูกตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลาไม่เกิน 10 ปี

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ชื่อมาจะถูกบันทึกด้วยราคาทุน และจะถูกตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 ปี

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

6.10 สัญญาเช่าระยะยาว

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

สัญญาเช่า - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

กลุ่มกิจการรับรู้สัญญาเช่าเมื่อกลุ่มกิจการสามารถเข้าถึงสินทรัพย์ตามสัญญาเช่า เป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยค่าเช่าที่ชำระจะปันส่วนเป็นการจ่ายชำระหนี้สินและต้นทุนทางการเงิน โดยต้นทุนทางการเงินจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตลอดระยะเวลาสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยคงที่จากยอดหนี้สินตามสัญญาเช่าที่คงเหลืออยู่ กลุ่มกิจการคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามวิธีเส้นตรงตามอายุที่สั้นกว่าระหว่างอายุสินทรัพย์และระยะเวลาการเช่า

กลุ่มกิจการปันส่วนสิ่งตอบแทนในสัญญาไปยังส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่าตามราคาเอกเทศเปรียบเทียบของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาที่ประกอบด้วยส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่า ยกเว้นสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์ซึ่งกลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า โดยกลุ่มกิจการเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบของสัญญา และรวมแต่ละส่วนประกอบเป็นส่วนประกอบที่เป็นการเช่าเท่านั้น

สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่ารับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบัน หนี้สินตามสัญญาเช่าประกอบด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า ดังนี้

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

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในช่วงการต่ออายุสัญญาเช่าได้รวมอยู่ในการคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า หากกลุ่มกิจการมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลในการใช้สิทธิต่ออายุสัญญาเช่า

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มอีซี จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

กลุ่มกิจการจะคิดลดค่าเช่าจ่ายข้างต้นด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนัยตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยโดยนัยได้ กลุ่มกิจการจะคิดลดด้วยอัตราการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า ซึ่งก็คืออัตราที่สะท้อนถึงการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกัน ในสถานะเศรษฐกิจ อายุสัญญา และเงื่อนไขที่ใกล้เคียงกัน

สินทรัพย์สิทธิการใช้จะรับรู้ด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วย

- จำนวนที่รับรู้เริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่า
- ค่าเช่าจ่ายที่ได้ชำระก่อนเริ่ม หรือ ณ วันทำสัญญา สุทธิจากเงินคงใจที่ได้รับตามสัญญาเช่า
- ต้นทุนทางตรงเริ่มแรก
- ต้นทุนการปรับปรุงสภาพสินทรัพย์

ค่าเช่าที่จ่ายตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง สัญญาเช่าระยะสั้นคือสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน สินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำประกอบด้วย อุปกรณ์ไอที และอุปกรณ์สำนักงานขนาดเล็ก

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

สัญญาเช่าระยะยาว - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

เงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน (สุทธิจากสิ่งตอบแทนคงใจที่ได้รับจากผู้ให้เช่า) จะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

การรับรู้เมื่อเริ่มแรกของสัญญาเช่าทางการเงินจะบันทึกด้วยมูลค่าคิดรวมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายดังกล่าวจะบันทึกส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงินเพื่อให้ได้อัตราดอกเบี้ยคงที่ต่อหนี้สินคงค้าง โดยพิจารณาแยกแต่ละสัญญา ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าจะบันทึกหักจากค่าใช้จ่ายทางการเงิน ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า

6.11 หนี้สินทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

ก) การจัดประเภท

กลุ่มกิจการจะพิจารณาจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินที่กลุ่มกิจการเป็นผู้ออกเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุน โดยพิจารณาภาระผูกพันตามสัญญา ดังนี้

- หากกลุ่มกิจการมีภาระผูกพันตามสัญญาที่จะต้องส่งมอบเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่นให้กับกิจการอื่น โดยไม่สามารถปฏิเสธการชำระหรือเลื่อนการชำระออกไปอย่างไม่มีกำหนดได้นั้น เครื่องมือทางการเงินนั้นจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน เว้นแต่ว่าการชำระนั้นสามารถชำระโดยการออกตราสารทุนของกลุ่มกิจการเองด้วยจำนวนตราสารทุนที่คงที่ เพื่อแลกเปลี่ยนกับจำนวนเงินที่คงที่
- หากกลุ่มกิจการไม่มีภาระผูกพันตามสัญญาหรือสามารถเลื่อนการชำระภาระผูกพันตามสัญญาไปได้ เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นตราสารทุน

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อกลุ่มกิจการไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลานานไม่น้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มอีซี จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

ข) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกกลุ่มกิจการต้องวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินทั้งหมดภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

ค) การตัดรายการและการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญา

กลุ่มกิจการตัดรายการหนี้สินทางการเงินเมื่อภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้มีการยกเลิกไปหรือสิ้นสุดลงแล้ว

หากกลุ่มกิจการมีการเจรจาต่อรองหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของหนี้สินทางการเงิน กลุ่มกิจการจะต้องพิจารณาว่ารายการดังกล่าวเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการหรือไม่ หากเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะต้องรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินใหม่นั้น และตัดรายการหนี้สินทางการเงินนั้นด้วยมูลค่าตามบัญชีที่เหลืออยู่ และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไร/ขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

หากกลุ่มกิจการพิจารณาแล้วว่าการต่อรองเงื่อนไขดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะปรับปรุงมูลค่าของหนี้สินทางการเงินโดยการคิดลดกระแสเงินสดใหม่ตามสัญญาด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม (Original effective interest rate) ของหนี้สินทางการเงินนั้น และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดก่อนวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562

เงินกู้ยืม

เงินกู้ยืมรับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับหักด้วยต้นทุนการจัดทำรายการที่เกิดขึ้น เงินกู้ยืมวัดมูลค่าภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

ค่าธรรมเนียมที่จ่ายไปเพื่อให้ได้เงินกู้ยืมมาจะรับรู้เป็นค่าธรรมเนียมรอการรับรู้จนกระทั่งมีการถอนเงิน ซึ่งจะนำไปรวมคำนวณตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง หากมีความเป็นไปได้ที่จะไม่ถอนเงิน ค่าธรรมเนียมนี้จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าและตัดจำหน่ายตามระยะเวลาของวงเงินกู้ที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มกิจการจะตัดรายการเงินกู้ยืมออกจากงบแสดงฐานะการเงินเมื่อภาระผูกพันตามสัญญานั้นได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้ถูกยกเลิกไปหรือสิ้นสุดลง ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินทางการเงินที่สิ้นสุดลงหรือที่ได้โอนให้กับกิจการอื่นและสิ่งตอบแทนที่จ่ายซึ่งรวมถึงสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดที่โอนไปหรือหนี้สินที่รับมาจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงิน

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อกลุ่มกิจการไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลานานไม่น้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตแห่งประเทศไทย จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มไอเน็ต จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

6.12 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรายการที่รับรู้โดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวด ๆ ในกรณีที่มีการนำกฎหมายภาษีไปปฏิบัติขึ้นอยู่กับการตีความ กลุ่มกิจการจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีที่เหมาะสมจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระแก่หน่วยงานจัดเก็บภาษี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน อย่างไรก็ตามกลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลต่างชั่วคราวที่เกิดจากเหตุการณ์ต่อไปนี้

- การรับรู้เริ่มแรกของรายการสินทรัพย์หรือรายการหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ และไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนทั้งทางบัญชีและทางภาษี
- ผลต่างชั่วคราวของเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และส่วนได้เสียในการร่วมค้าที่กลุ่มกิจการสามารถควบคุมจังหวะเวลาของการกลับรายการผลต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลต่างชั่วคราวมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะไม่เกิดขึ้นภายในระยะเวลาที่คาดการณ์ได้ในอนาคต

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มกิจการจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตแห่งประเทศไทย จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มอีซี จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

6.13 ประเมินการหนี้สิน

กลุ่มกิจการมีการระดมทุนในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้

กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สินโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

6.14 ผลประโยชน์พนักงาน

ก) ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น

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

ข) โครงการสมทบเงิน

กลุ่มกิจการจะจ่ายสมทบให้กับกองทุนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามความสมัครใจ กลุ่มกิจการไม่มีการผูกพันที่ต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมเมื่อได้จ่ายเงินสมทบแล้ว เงินสมทบจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเมื่อถึงกำหนดชำระ

ค) ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุและผลประโยชน์ด้านการดูแลสุขภาพหลังเกษียณ กำหนดจำนวนเงินผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ โดยมักขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการ เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการ และค่าตอบแทนเมื่อเกษียณอายุ

ภาระผูกพันผลประโยชน์นี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระทุกปี ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต โดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินประมาณการกระแสเงินสด และวันครบกำหนดของหุ้นกู้ใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้น และรวมอยู่ในกำไรสะสมในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนบริการในอดีตจะรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตแห่งประเทศไทย จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มอีเอส จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

ง) ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

กลุ่มกิจการให้ทองเป็นรางวัลแก่พนักงาน เมื่อพนักงานทำงานให้กลุ่มกิจการเป็นเวลา 5 และ 10 ปี

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานจะถูกบันทึกเช่นเดียวกับผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ ยกเว้นการรับรู้กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ที่บันทึกในกำไรหรือขาดทุน

จ) ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

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

6.15 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญจะจัดประเภทไว้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องกับการออกหุ้นใหม่หรือการออกสิทธิในการซื้อหุ้นซึ่งสิทธิจากภาษีจะถูกแสดงเป็นยอดหักในส่วนของผู้ถือหุ้น

6.16 การรับรู้รายได้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า (IFRS 15) ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนในการกำหนดและรับรู้รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งกำหนดให้กลุ่มกิจการต้องรับรู้รายได้ตามหลักการการโอนการควบคุม คือ รับรู้รายได้เพื่อให้สะท้อนถึงการโอนการควบคุมในสินค้าหรือบริการไปยังลูกค้าด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงจำนวนเงินที่กลุ่มกิจการคาดว่าจะได้รับจากสินค้าและบริการที่ได้โอนไป แทนหลักการรับรู้รายได้ตามหลักการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนในสินค้าและบริการไปยังผู้ซื้อตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 11 (TAS 11) เรื่อง รายได้จากสัญญาก่อสร้างและมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (TAS 18) เรื่อง รายได้ และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

รายได้ประกอบด้วยมูลค่าธุรกรรมที่จะได้รับจากการขายสินค้าและบริการที่ให้เป็นจำนวนเงินสุทธิจากภาษีขาย เงินคืนและส่วนลด รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อผู้ซื้อโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้า

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้สุทธิจากภาษีมูลค่าเพิ่มซึ่งกลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้เมื่อคาดว่าจะมีความเป็นไปได้ก่อนช่วงหนี้ที่จะได้รับชำระเมื่อส่งมอบสินค้าหรือให้บริการ

สำหรับสัญญาที่มีหลายองค์ประกอบที่กลุ่มกิจการจะต้องส่งมอบสินค้าหรือให้บริการหลายประเภท กลุ่มกิจการต้องแยกเป็นแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติที่แยกต่างหากจากกัน และต้องปันส่วนราคาของรายการของสัญญาดังกล่าวไปยังแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัดส่วนของราคาขายแบบเอกเทศหรือประมาณการราคาขายแบบเอกเทศ กลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้ของแต่ละภาระที่ต้องปฏิบัติแยกต่างหากจากกันเมื่อกลุ่มกิจการได้ปฏิบัติตามภาระนั้นแล้ว

บริษัท โรจคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มอีเอส จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

รายได้จากการขายสินค้า

กลุ่มกิจการดำเนินธุรกิจขายส่งที่จำหน่ายเครื่องสำอาง รายได้จากการขายสินค้าจะรับรู้เมื่อกลุ่มกิจการขายสินค้าให้กับลูกค้า กลุ่มกิจการประมาณการรับคืนสินค้าโดยใช้วิธีมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ จากประสบการณ์และข้อมูลในอดีต กลุ่มกิจการทบทวนความเหมาะสมของข้อสมมติฐานนี้และประมาณการจำนวนเงินที่จะต้องชำระคืนลูกค้าเมื่อมีการคืนสินค้าทุกรอบระยะเวลา รายงาน

การให้บริการ

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากสัญญาให้บริการที่มีลักษณะการให้บริการแบบต่อเนื่องตามจำนวนผลิตภัณฑ์ที่ขายได้ของสัญญา โดยที่ไม่ได้คำนึงถึงรอบระยะเวลาการชำระเงินตามสัญญา

สิ่งตอบแทนที่จ่ายให้กับลูกค้า

สิ่งตอบแทนที่จ่ายให้กับลูกค้าหรือจ่ายในนามของลูกค้าแก่บุคคลหรือกิจการอื่น รวมถึงส่วนลดหรือเงินคืนในอนาคต จะรับรู้เป็นรายการหักจากรายได้ เว้นแต่การจ่ายสิ่งตอบแทนนั้นเป็นการจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งสินค้าหรือบริการแยกต่างหาก

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

กลุ่มกิจการได้พิจารณาว่าการขายสินค้าที่ได้ส่งมอบให้กับลูกค้า แต่การชำระเงินมีเงื่อนไขที่ผู้ขายต้องปฏิบัติตามเหตุการณ์ในอนาคต ควรแสดงเป็นสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา กลุ่มกิจการรับรู้สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อบริษัทรับรู้รายได้จากการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญาก่อนที่จะรับชำระ

6.17 การจ่ายเงินปันผล

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของกิจการจะรับรู้เป็นหนี้สินในงบการเงินเมื่อการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และการจ่ายเงินปันผลประจำปีได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มอีซี จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

7 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

7.1 ปัจจัยความเสี่ยงทางการเงิน

กิจกรรมของกลุ่มกิจการมีความเสี่ยงทางการเงิน ซึ่งได้แก่ ความเสี่ยงจากตลาด (รวมถึงความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงด้านราคา) ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ และความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง แผนการจัดการความเสี่ยงของกลุ่มกิจการจึงมุ่งเน้นไปยังความผันผวนของตลาดการเงินและบริหารจัดการเพื่อลดผลกระทบต่อผลการดำเนินงานให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

7.1.1 ความเสี่ยงจากตลาด

ก) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเนื่องจากกลุ่มกิจการมีลูกหนี้และเจ้าหนี้บางส่วนเป็นสกุลเงินต่างประเทศ และบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีความเสี่ยงจากการที่มีเงินลงทุนในบริษัทร่วมในต่างประเทศ ซึ่งบริษัทย่อยมิได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงไว้ อย่างไรก็ตาม กลุ่มกิจการเชื่อว่าในสถานการณ์ปัจจุบันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อผลการดำเนินงานของกลุ่มกิจการ ผู้บริหารจึงไม่ได้ใช้ตราสารอนุพันธ์ทางการเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าว

ข) ความเสี่ยงจากกระแสเงินสดและอัตราดอกเบี้ย

รายได้และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของกลุ่มกิจการส่วนใหญ่ไม่ขึ้นกับการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยจากเงินฝากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาว สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มกิจการมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวหรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาด ในปัจจุบัน กลุ่มกิจการพิจารณาความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยไม่เป็นนัยสำคัญเนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีดอกเบี้ยมีจำนวนใกล้เคียงกัน

7.1.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ก) การบริหารความเสี่ยง

กลุ่มกิจการบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตโดยการจัดกลุ่มของความเสี่ยง สำหรับเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน กลุ่มกิจการจะเลือกทำรายการกับสถาบันการเงินที่มีความน่าเชื่อถือ

สำหรับการทำธุรกรรมกับลูกค้า กลุ่มกิจการจะยึดการจัดอันดับจากสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่เป็นอิสระ ในกรณีที่ไม่มีการจัดอันดับไว้ กลุ่มกิจการจะประเมินความเสี่ยงจากคุณภาพเครดิตของลูกค้า โดยพิจารณาจากฐานะทางการเงิน ประสิทธิภาพที่ผ่านมา และปัจจัยอื่นๆ และกำหนดการให้วงเงินสินเชื่อจากผลการประเมินดังกล่าวซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ผู้บริหารในสายงานที่เกี่ยวข้องจะทำการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านวงเงินเครดิตของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ สถาบันการเงินที่มีระดับความน่าเชื่อถือสูง กลุ่มกิจการมีนโยบายจำกัดวงเงินธุรกรรมสินเชื่อกับสถาบันการเงินแต่ละแห่งอย่างเหมาะสม

บริษัท โรจคิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มอีเอส จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

ข) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มกิจการและบริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงิน 3 ประเภทที่ต้องมีการพิจารณาตามโมเดลการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ทั้งนี้ผู้บริหารได้พิจารณาว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ไม่เป็นจำนวนเงินที่มีสาระสำคัญ

ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ตามสัญญา

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นซึ่งคำนวณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาทั้งหมด

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ ทั้งนี้เนื่องจากสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญานั้นเป็นงานที่ส่งมอบแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บซึ่งมีลักษณะความเสี่ยงใกล้เคียงกับลูกหนี้สำหรับสัญญาประเภทเดียวกัน ผู้บริหารจึงได้ใช้อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้กับสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่เกี่ยวข้องด้วย

ประมาณการอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากประวัติการชำระเงินจากการขายในช่วงระยะเวลา 36 เดือนก่อนวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 และประสบการณ์ผลขาดทุนด้านเครดิตที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลาดังกล่าว ทั้งนี้ อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาคที่จะมีผลต่อความสามารถในการจ่ายชำระของลูกค้า

7.1.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

การจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอย่างรอบคอบคือการมีจำนวนเงินสดและหลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาดอย่างเพียงพอ และการมีแหล่งเงินทุนที่สามารถเบิกใช้ได้จากวงเงินด้านสินเชื่อที่เพียงพอต่อการชำระภาระผูกพันเมื่อถึงกำหนด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี กลุ่มกิจการมีเงินฝากธนาคารที่สามารถเบิกใช้ได้ทันทีจำนวน 265 ล้านบาท (พ.ศ. 2562: 89 ล้านบาท) เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารสภาพคล่องของกลุ่มกิจการ จากลักษณะของการดำเนินธุรกิจของกลุ่มกิจการซึ่งเป็นธุรกิจที่มีความยืดหยุ่นและเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ส่วนงานบริหารการเงินของกลุ่มกิจการได้คงไว้ซึ่งความยืดหยุ่นในแหล่งเงินทุนโดยการคงไว้ซึ่งวงเงินสินเชื่อที่เพียงพอ

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

บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท เอเอ็มเอช จำกัด”)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

ก) การจัดการด้านการจัดหาเงิน

กลุ่มกิจการมีวงเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคมมีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
อัตราดอกเบี้ยลอยตัว		
หมดอายุภายในหนึ่งปี		
- วงเงินเบิกเกินบัญชี (Uncommitted)	119,741,779	98,584,040
	119,741,779	98,584,040

ข) วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นถึงหนี้สินทางการเงินที่จัดประเภทตามระยะเวลาการครบกำหนดตามสัญญา ซึ่งแสดงด้วยจำนวนเงินตามสัญญาที่ไม่ได้มีการคิดลด ทั้งนี้ ยอดคงเหลือที่ครบกำหนดภายในระยะเวลา 12 เดือนจะเท่ากับมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการการคิดลดไม่มีนัยสำคัญ กระแสเงินสดที่แสดงภายใต้สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยนั้นเป็นกระแสเงินสดโดยประมาณจากอัตราดอกเบี้ยล่วงหน้าที่เกี่ยวข้อง ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

	งบการเงินรวม			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	220,258,221	-	-	220,258,221
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	105,673,635	-	-	105,673,635
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	4,080,000	4,537,789	-	8,617,789
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4,120,344	5,328,857	-	9,449,201
รวมหนี้สินทางการเงินที่มีใช้หนี้	376,210,761	9,866,646	-	343,998,846

บริษัท โรจคิส อินเทอร์เน็ตแห่งประเทศไทย จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มคอม จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน	งบการเงินรวม			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	191,415,960	-	-	191,415,960
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	180,714,801	-	-	180,714,801
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	4,080,000	8,475,915	-	12,555,915
รวมหนี้สินทางการเงินที่มีใช้อนุพันธ์	376,210,761	8,475,915	-	384,686,676
วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	220,258,221	-	-	220,258,221
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	108,725,696	-	-	108,725,696
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	4,080,000	4,537,789	-	8,617,789
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4,120,344	5,328,857	-	9,449,201
รวมหนี้สินทางการเงินที่มีใช้อนุพันธ์	337,184,261	9,866,646	-	347,050,907
วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	191,415,960	-	-	191,415,960
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	217,009,017	-	-	217,009,017
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	4,080,000	8,475,915	-	12,555,915
รวมหนี้สินทางการเงินที่มีใช้อนุพันธ์	412,504,977	8,475,915	-	420,980,892

7.2 การบริหารส่วนของเงินทุน

วัตถุประสงค์ของการบริหารส่วนของเงินทุน คือ รักษาไว้ซึ่งการดำเนินงานต่อเนื่องและเพื่อที่จะสามารถก่อให้เกิดผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นและยังประโยชน์ให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ และรักษาโครงสร้างเงินทุนไว้ให้อยู่ในระดับที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดและลดต้นทุนเงินทุน ในการที่จะรักษาหรือปรับระดับโครงสร้างของเงินทุนนั้น กลุ่มกิจการอาจต้องปรับจำนวนเงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้น

บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มอีเอส จำกัด”)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

	งบการเงินรวม			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ผ่านกำไรหรือ	ราคาทุน	รวมราคา	มูลค่า
	ขาดทุน	ตัดจำหน่าย	ตามบัญชี	ยุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	265,309,285	265,309,285	265,309,285
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	247,735,240	247,735,240	247,735,240
	-	513,044,525	513,044,525	513,044,525
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	220,258,221	220,258,221	220,258,221
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	105,673,635	105,673,635	105,673,635
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	3,742,135	3,742,135	3,742,135
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	3,831,257	3,831,257	3,831,257
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	4,401,182	4,401,182	4,401,182
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	5,139,262	5,139,262	5,139,262
	-	343,045,692	343,045,692	343,045,692
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	มูลค่ายุติธรรม			
	ผ่านกำไรหรือ	ราคาทุน	รวมราคา	มูลค่า
	ขาดทุน	ตัดจำหน่าย	ตามบัญชี	ยุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563				
สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	83,393,156	83,393,156	83,393,156
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	263,092,298	263,092,298	263,092,298
	-	346,485,454	346,485,454	346,485,454
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	191,415,960	191,415,960	191,415,960
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	217,009,017	217,009,017	217,009,017
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	3,420,127	3,420,127	3,420,127
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	2,402,866	2,402,866	2,402,866
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	8,247,814	8,247,814	8,247,814
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	4,794,144	4,794,144	4,794,144
	-	427,289,928	427,289,928	427,289,928

บริษัท โรจคิส อินเทอร์เน็ตแห่งประเทศไทย จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มไอซ์ จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ผ่านกำไรหรือ ขาดทุน บาท	ราคาทุน ตัดจำหน่าย บาท	รวมราคา ตามบัญชี บาท	มูลค่า ยุติธรรม บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
<i>สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม</i>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	260,134,698	260,134,698	260,134,698
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	247,880,253	247,880,253	247,880,253
	-	508,014,951	508,014,951	508,014,951
<i>หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม</i>				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	220,258,221	220,258,221	220,258,221
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	108,725,696	108,725,696	108,725,696
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	3,742,135	3,742,135	3,742,135
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	3,831,257	3,831,257	3,831,257
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	4,401,182	4,401,182	4,401,182
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	5,139,262	5,139,262	5,139,262
	-	346,097,753	346,097,753	346,097,753

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น และเงินกู้ยืมและเงินให้กู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาดและอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ฝ่ายบริหารของกลุ่มกิจการเชื่อว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกลุ่มกิจการดังกล่าวไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินเหล่านั้น

มูลค่ายุติธรรมโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีอายุคงเหลือต่ำกว่าหนึ่งปีมีค่าใกล้เคียงกับมูลค่าที่ตราไว้หักด้วยจำนวนเงินที่เปลี่ยนแปลงไปจากการประมาณการปรับปรุงด้วยระดับความน่าเชื่อถือ มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินทางการเงินที่ใช้เพื่อการเปิดเผยข้อมูลประมาณขึ้นจากการคิดลดกระแสเงินสดที่กลุ่มกิจการหรือบริษัทสามารถกู้ยืมได้ด้วยเครื่องมือทางการเงินที่คล้ายคลึงกันตามอัตราดอกเบี้ย ณ อัตราตลาดในปัจจุบัน

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มอีซี จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

9 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ

การประมาณการข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ ได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีเหตุผลในสถานการณ์ขณะนั้น

ประมาณการลูกหนี้รับคืนสินค้าคงเหลือ

ในการประมาณการลูกหนี้รับคืนสินค้าคงเหลือ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการรับคืนสินค้าโดยใช้วิธีมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ จากประสบการณ์และข้อมูลในอดีต กลุ่มกิจการทบทวนความเหมาะสมของข้อสมมติฐานนี้และประมาณการจำนวนเงินที่จะต้องชำระคืนลูกค้าเมื่อมีการคืนสินค้าทุกรอบระยะเวลารายงาน

ค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและเสื่อมคุณภาพ

ในการประมาณค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและเสื่อมคุณภาพ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการโดยการพิจารณาจากสภาพของสินค้าและระยะเวลาในการเก็บสินค้า

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินอ้างอิงจากสมมติฐานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้และอัตราขาดทุนที่คาดว่าจะเกิด กลุ่มกิจการใช้ดุลยพินิจในการประเมินข้อสมมติฐานเหล่านี้ และพิจารณาเลือกปัจจัยที่ส่งผลต่อการคำนวณการด้อยค่าบนพื้นฐานของข้อมูลในอดีตของกลุ่มกิจการและสภาวะแวดล้อมทางตลาดที่เกิดขึ้น รวมทั้งการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

อาคารและอุปกรณ์

ฝ่ายบริหารเป็นผู้ประมาณการอายุการใช้งานและมูลค่าซากสำหรับ อาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของบริษัท โดยฝ่ายบริหารจะทำการทบทวนค่าเสื่อมราคาเมื่ออายุการใช้งานและมูลค่าซากมีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญไปจากการประมาณการในงวดก่อน หรือมีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือไม่ได้ใช้งานเนื่องจากการขายหรือเลิกใช้งานหรือจำหน่ายออกไป

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุขึ้นอยู่กับหลายปัจจัยที่ใช้ในการคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยมีข้อสมมติฐานหลายตัว รวมถึงข้อสมมติฐานเกี่ยวกับอัตราคิดลด การเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติฐานเหล่านี้จะส่งผลกระทบต่อมูลค่าของภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

บริษัทได้พิจารณาอัตราคิดลดที่เหมาะสมในแต่ละปี ซึ่งได้แก่อัตราดอกเบี้ยที่ควรใช้ในการกำหนดมูลค่าปัจจุบันของประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุในการพิจารณาอัตราคิดลดที่เหมาะสมบริษัทพิจารณาใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินที่ต้องจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ และมีอายุครบกำหนดใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องจ่ายชำระภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่เกี่ยวข้อง ข้อสมมติฐานหลักอื่น ๆ สำหรับภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ ได้เปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมอยู่ในหมายเหตุ 26

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มอีซี จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

10 การจัดการเงินทุน

วัตถุประสงค์ของกลุ่มกิจการในการบริหารทุนของบริษัทนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกลุ่มกิจการเพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนของเงินทุน

ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุนกลุ่มกิจการอาจปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นการคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น การออกหุ้นใหม่ หรือการขายทรัพย์สินเพื่อลดภาระหนี้สิน

11 การจัดประเภทรายการใหม่

กลุ่มกิจการได้พิจารณาว่ากำไรจากการต่อรองราคาซื้อที่เกิดจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน จากการนำมาตรฐานรายงานทางการเงินมาใช้เป็นครั้งแรกเมื่อวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2561 ควรแสดงเป็นรายการแยกต่างหากจากกำไรสะสมเป็นส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจใต้การควบคุมเดียวกัน กลุ่มกิจการจัดประเภทรายการดังกล่าวภายใต้กำไรสะสม ซึ่งการจัดประเภทรายการใหม่ดังกล่าวมีผลกระทบต่อกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 และ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 กลุ่มกิจการได้แก้ไขการจัดประเภทรายการใหม่ข้างต้น โดยปรับงบการเงินรวมของงวดก่อนที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ

ผลกระทบการจัดประเภทรายการใหม่ที่มีต่อตัวเลขเปรียบเทียบในงบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		
	ตามที่	การจัดประเภท	ตามที่
	รายงานไว้เดิม	รายการใหม่	รายงานใหม่
	บาท	บาท	บาท
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	14,486,120	14,486,120
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	240,138,779	(14,486,120)	225,652,659

ผลกระทบการจัดประเภทรายการใหม่ที่มีต่อตัวเลขเปรียบเทียบในงบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		
	ตามที่	การจัดประเภท	ตามที่
	รายงานไว้เดิม	รายการใหม่	รายงานใหม่
	บาท	บาท	บาท
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	-	14,486,120	14,486,120
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	162,981,194	(14,486,120)	148,495,074

กลุ่มกิจการได้พิจารณาว่าการขายสินค้าที่ได้ส่งมอบให้กับลูกค้า แต่การชำระเงินมีเงื่อนไขที่ผู้ขายต้องปฏิบัติตามเหตุการณ์ในอนาคตควรแสดงเป็นสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา กลุ่มกิจการได้จัดประเภทรายการดังกล่าวข้างต้นใหม่ โดยปรับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของงวดก่อนที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ

บริษัท โรจคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท เอเอ็มเอช จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

ผลการจัดประเภทรายการใหม่ที่มีต่อตัวเลขเปรียบเทียบในงบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		
	ตามที่	การจัดประเภท	ตามที่
	รายงานไว้เดิม	รายการใหม่	รายงานใหม่
	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	399,462,787	(206,374,400)	193,088,387
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	206,374,400	206,374,400

ผลการจัดประเภทรายการใหม่ที่มีต่อตัวเลขเปรียบเทียบในงบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		
	ตามที่	การจัดประเภท	ตามที่
	รายงานไว้เดิม	รายการใหม่	รายงานใหม่
	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	440,455,143	(177,037,513)	263,417,630
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	177,037,513	177,037,513

ผลการจัดประเภทรายการใหม่ที่มีต่อตัวเลขเปรียบเทียบในงบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 มีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ตามที่	การจัดประเภท	ตามที่
	รายงานไว้เดิม	รายการใหม่	รายงานใหม่
	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	399,677,079	(206,374,400)	193,302,679
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	206,374,400	206,374,400

ผลการจัดประเภทรายการใหม่ที่มีต่อตัวเลขเปรียบเทียบในงบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 มีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ตามที่	การจัดประเภท	ตามที่
	รายงานไว้เดิม	รายการใหม่	รายงานใหม่
	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	440,446,048	(177,037,513)	263,408,535
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	177,037,513	177,037,513

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

งบการเงินรวม									
ประเทศไทย		เขตปกครองพิเศษฮ่องกง		ประเทศอินโดนีเซีย		ประเทศฟิลิปปินส์		รวม	
พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้ตามส่วนงาน	1,087,860,804	40,021,625	49,231,039	57,803,412	50,153,243	4,522,699	-	1,005,005,212	1,187,245,086
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	(40,021,625)	(49,231,039)	-	-	-	-	(40,021,625)	(49,231,039)
รายได้จากลูกค้าภายนอก	1,087,860,804	-	-	57,803,412	50,153,243	4,522,699	-	964,983,587	1,138,014,047
กำไรขาดทุนตามส่วนงาน	171,632,726	(19,994,928)	(29,640,881)	46,923,998	48,147,113	1,399,702	-	167,992,157	190,138,958
จังหวัดเวลการับรู้รายได้									
เมื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น (point in time)	1,087,860,804	-	-	57,803,412	50,153,243	4,522,699	-	964,983,587	1,138,014,047
ตลอดช่วงเวลาที่ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติ (over time)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ต้นทุนขายและบริการ	-	-	-	-	-	-	-	(399,537,104)	(463,561,588)
กำไรขั้นต้น	-	-	-	-	-	-	-	565,446,483	674,452,459
รายได้อื่น	-	-	-	-	-	-	-	1,266,196	2,561,881
ค่าใช้จ่ายในการขาย	-	-	-	-	-	-	-	(205,576,689)	(307,353,475)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	-	-	-	-	-	-	-	(125,243,148)	(135,333,179)
กำไรจากการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	-	-	-	-	205,096	-
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	-	-	-	-	-	(6,671,314)	6,432,771
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	-	-	-	-	-	(7,792,581)	(7,313,882)
กำไรก่อนหักค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-	-	-	-	-	-	-	221,634,043	233,446,575
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-	-	-	-	-	-	-	(53,641,886)	(43,307,617)
กำไรสุทธิสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	-	167,992,157	190,138,958

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตแห่งประเทศไทย จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มไอซ์ จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

13 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดในมือและเงินฝากธนาคาร	51,346	69,034	51,346	69,034
เงินฝากธนาคารระยะสั้น	265,257,939	88,444,439	260,083,352	83,324,122
รวม	265,309,285	88,513,473	260,134,698	83,393,156

เงินฝากธนาคารระยะสั้นมีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงอยู่ที่ร้อยละ 0.10 - 0.50 (พ.ศ. 2562 : ร้อยละ 0.10 - 0.50)

14 เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 บริษัทได้ใช้เงินฝากประจำกับธนาคารจำนวน 41.0 ล้านบาท เป็นหลักประกันสำหรับวงเงินเบิกเกินบัญชี และทรัสต์รีซีทีจำนวน 173.6 ล้านบาท (หมายเหตุ 23) และใช้เงินฝากประจำกับธนาคารจำนวน 0.7 ล้านบาท เป็นหลักประกันการใช้บัตรพาสการ์ดสำหรับเติมน้ำมัน

15 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

15.1 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่	
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า	240,427,861	268,201,140	240,427,861	268,201,140
หัก ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (พ.ศ. 2562: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตาม TAS 101)	(5,504,729)	(5,393,637)	(5,504,729)	(5,393,637)
หัก ประมาณการรับคืนสินค้าคงเหลือ	(8,371,056)	(9,732,234)	(8,371,056)	(9,732,234)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	226,552,076	253,075,269	226,552,076	253,075,269
เงินมัดจำค่าสินค้าคงเหลือ	3,789,875	109,152	3,789,875	109,152
เงินมัดจำอื่น	1,889,000	1,602,000	1,889,000	1,602,000
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	15,412,287	8,072,103	15,412,287	8,072,103
ลูกหนี้อื่น	92,002	559,106	92,002	426,761
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 33.3)	-	-	145,013	123,250
รวม	247,735,240	263,417,630	247,880,253	263,408,535

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตแห่งประเทศไทย จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มไอซ์ จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

15.2 สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ปรับปรุงใหม่		ปรับปรุงใหม่	
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	124,887,752	189,901,172	124,887,752	189,901,172
<u>หัก</u> ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (พ.ศ. 2562: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตาม TAS 101)	(683,885)	(31,415)	(683,885)	(31,415)
<u>หัก</u> ประมาณการรับคืนสินค้าคงเหลือ	(16,947,219)	(12,832,244)	(16,947,219)	(12,832,244)
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - สุทธิ	107,256,648	177,037,513	107,256,648	177,037,513

15.3 การต่อค่าของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ค่าเผื่อผลขาดทุนของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา มีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	ไม่เกิน 3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	เกินกว่า 12 เดือน	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563						
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้า	190,968,937	66,440,402	2,975,900	3,691,019	4,124,882	268,201,140
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	40,869,658	92,598,674	46,450,925	9,950,500	31,415	189,901,172
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น						
- ลูกหนี้การค้า	(295,124)	(333,359)	(339,084)	(1,440,800)	(3,301,507)	(5,709,874)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น						
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	(35,394)	(525,503)	(122,939)	-	-	(683,836)
	231,508,077	158,180,214	48,964,802	12,200,719	854,790	451,708,602

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตแห่งประเทศไทย จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มไอซ์ จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ลูกหนี้การค้า		สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม - คำนวณตาม TAS 101	(5,393,637)	(9,237,028)	(31,415)	(2,670,840)
จำนวนที่ปรับปรุงใหม่ผ่านกำไรสะสมต้นปี	(316,237)	-	(652,421)	-
ค่าเผื่อผลขาดทุน ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563				
- คำนวณตาม TFRS 9 (พ.ศ. 2562:				
ตาม TAS 101)	(5,709,874)	(9,237,028)	(683,836)	(2,670,840)
รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตลดลงในกำไรหรือ				
ขาดทุนในระหว่างปี	205,145	3,843,391	(49)	2,639,425
ณ วันที่ 31 ธันวาคม - คำนวณตาม TFRS 9				
(พ.ศ. 2562: ตาม TAS 101)	(5,504,729)	(5,393,637)	(683,885)	(31,415)

16 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินสามารถจัดกลุ่มได้ดังนี้

	งบการเงินรวม				
	มูลค่ายุติธรรม		ผ่านกำไร		รวม
	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	มูลค่ายุติธรรมหนี้สินอนุพันธ์ทางการเงิน	ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	
สินทรัพย์ทางการเงิน	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	265,309,285	265,309,285
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	247,735,240	247,735,240

บริษัท โรจคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มอีจ จำกัด”)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือ ขาดทุน	มูลค่ายุติธรรม หนี้สินอนุพันธ์ ทางการเงิน	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไร		รวม
			ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	
หนี้สินทางการเงิน	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	-	-	-	220,258,221	220,258,221
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	108,725,696	108,725,696
เงินกู้ยืมระยะยาว					
จากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	-	-	3,742,135	3,742,135
หนี้สินตามสัญญาเช่า					
ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	-	-	3,831,257	3,831,257
เงินกู้ยืมระยะยาว					
จากสถาบันการเงิน	-	-	-	4,401,182	4,401,182
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	-	5,139,262	5,139,262

17 สินค้าคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินค้าสำเร็จรูป	107,405,030	138,013,775	107,405,030	138,013,775
หัก ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	(19,689,404)	(14,264,426)	(19,689,404)	(14,264,426)
บวก ประมาณการรับคืนสินค้าคงเหลือ	9,527,080	8,500,726	9,527,080	8,500,726
รวม	97,242,706	132,250,075	97,242,706	132,250,075

บริษัท โรจคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มอีจีส จำกัด”)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

18

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 กลุ่มกิจการมีบริษัทย่อยซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มกิจการ บริษัทย่อยดังกล่าวมีหุ้นทุนเป็นหุ้นสามัญเท่านั้น โดยกลุ่มกิจการถือหุ้นทางตรง ซึ่งสัดส่วนของส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของที่กลุ่มกิจการถืออยู่เท่ากับสิทธิในการออกเสียงในบริษัทย่อยที่ถือโดยกลุ่มกิจการ

รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคมมีดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ประเทศ ที่ประกอบ ธุรกิจ	ราคาทุน			
			ร้อยละของหุ้นที่ถือ		บาท	
			31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	31 ธันวาคม พ.ศ. 2562
บริษัท พีเอสดี อินเตอร์ เนชั่นแนล จำกัด	จำหน่ายลิขสิทธิ์					
	ผลิตภัณฑ์					
	เพื่อความงาม	ฮ่องกง	100	100	44,793	44,793
					44,793	44,793

เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม พ.ศ. 2563 บริษัทได้รับเงินปันผลจากบริษัท พีเอสดี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัดซึ่งเป็นบริษัทย่อยจำนวน 54.05 ล้านบาท

บริษัท โรจิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ “บริษัท เอ็มเอช จำกัด”)
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

19 อาคารและอุปกรณ์

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
อาคารชุดสำนักงาน และส่วนปรับปรุงอาคาร		เครื่องใช้และ อุปกรณ์สำนักงาน	คอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์	รวม	
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562					
ราคาทุน	59,612,318	13,547,908	3,801,602		76,961,828
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(13,416,824)	(4,167,554)	(2,102,035)		(19,686,413)
หัก การด้อยค่าของสินทรัพย์	(251,748)	(45,953)	(89,809)		(387,510)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	45,943,746	9,334,401	1,609,758		56,887,905
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562					
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันต้นปี	45,943,746	9,334,401	1,609,758		56,887,905
ซื้อเพิ่ม	-	3,484,531	194,194		3,678,725
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	(130,848)	(108,033)		(238,881)
ค่าเสื่อมราคา	(4,168,131)	(3,083,471)	(875,917)		(8,127,519)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันสิ้นปี	41,775,615	9,604,613	820,002		52,200,230
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562					
ราคาทุน	59,612,318	16,763,811	2,950,987		79,327,116
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(17,584,955)	(7,113,245)	(2,041,176)		(26,739,376)
หัก การด้อยค่าของสินทรัพย์	(251,748)	(45,953)	(89,809)		(387,510)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	41,775,615	9,604,613	820,002		52,200,230

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 อาคารชุดสำนักงานและส่วนปรับปรุงอาคารมูลค่าตามบัญชีจำนวน 41.78 ล้านบาท (พ.ศ. 2561 : 28.96 ล้านบาท) ถูกวางเป็นหลักประกันสำหรับเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินจำนวน 11.7 ล้านบาท (พ.ศ. 2561 : 14.9 ล้านบาท) และการวงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 10 ล้านบาท (พ.ศ. 2561 : 10 ล้านบาท) (หมายเหตุ 23)

บริษัท โรจิสติกส์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ “บริษัท เอเซียแม็ค จำกัด”)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
อาคารชุดสำนักงาน		เครื่องใช้และ		คอมพิวเตอร์	
และส่วนปรับปรุงอาคาร		อุปกรณ์สำนักงาน		และอุปกรณ์	
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
59,612,318		16,763,811		2,950,987	79,327,116
(17,584,955)		(7,113,245)		(2,041,176)	(26,739,376)
(251,748)		(45,953)		(89,809)	(387,510)
41,775,615		9,604,613		820,002	52,200,230
41,775,615		9,604,613		820,002	52,200,230
463,453		5,916,472		985,105	7,365,030
(85,571)		(605,165)		87,588	(603,148)
(3,754,969)		(3,708,485)		(850,510)	(8,313,964)
38,398,528		11,207,435		1,042,185	50,648,148
59,286,253		20,703,937		3,932,775	83,922,965
(20,635,977)		(9,453,294)		(2,888,700)	(32,977,971)
(251,748)		(43,208)		(1,890)	(296,846)
38,398,528		11,207,435		1,042,185	50,648,148

วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

หัก การตัดจ่ายของสินทรัพย์

มูลค่าตามบัญชีสุทธิ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันต้นปี

ซื้อเพิ่ม

ค่าตัดจำหน่าย - สุทธิ

ค่าเสื่อมราคา

มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันสิ้นปี

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

ราคาทุน

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม

หัก การตัดจ่ายของสินทรัพย์

มูลค่าตามบัญชีสุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 อาคารชุดสำนักงานและส่วนปรับปรุงอาคารมูลค่าตามบัญชีจำนวน 38.40 ล้านบาท (พ.ศ. 2562 : 41.78 ล้านบาท) ถูกวางเป็นหลักประกันสำหรับเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินจำนวน 8.1 ล้านบาท (พ.ศ. 2562 : 11.7 ล้านบาท) และการเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 10 ล้านบาท (พ.ศ. 2562 : 10 ล้านบาท) (หมายเหตุ 23)

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ "บริษัท เอ็มไอซ์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

20 สินทรัพย์สิทธิการใช้

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	1 มกราคม พ.ศ. 2563	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	1 มกราคม พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
คลังสินค้า	5,098,202	3,767,479	5,098,202	3,767,479
ยานพาหนะ	3,676,697	3,429,531	3,676,697	3,429,531
รวม	8,774,899	7,197,010	8,774,899	7,197,010

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม รายการที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและกระแสเงินสดที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	1 มกราคม พ.ศ. 2563	31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	1 มกราคม พ.ศ. 2563
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้				
คลังสินค้า	2,733,769	-	2,733,769	-
ยานพาหนะ	1,076,384	-	1,076,384	-
รวม	3,810,153	-	3,810,153	-
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้ระหว่างปี	5,319,452	-	5,319,452	-

บริษัท โรจุกิส อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เอ็มไอจี จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

21 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	งบการเงินรวม			
	ค่าลิขสิทธิ์	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	โปรแกรมระหว่างติดตั้ง	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562				
ราคาทุน	9,814,579	6,252,881	-	16,067,460
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(2,937,915)	(2,912,957)	-	(5,850,872)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	6,876,664	3,339,924	-	10,216,588
สำหรับปีสิ้นสุด				
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562				
มูลค่าตามบัญชี ณ วันต้นปี	6,876,664	3,339,924	-	10,216,588
ซื้อเพิ่ม	-	49,650	22,400	72,050
จำหน่ายสินทรัพย์	-	(1,188)	-	(1,188)
ค่าตัดจำหน่าย	(943,850)	(1,450,736)	-	(2,394,586)
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน	(459,069)	-	-	(459,069)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันสิ้นปี	5,473,745	1,937,650	22,400	7,433,795
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562				
ราคาทุน	9,112,917	6,290,656	22,400	15,425,973
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(3,639,172)	(4,353,006)	-	(7,992,178)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	5,473,745	1,937,650	22,400	7,433,795
สำหรับปีสิ้นสุด				
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563				
มูลค่าตามบัญชี ณ วันต้นปี	5,473,745	1,937,650	22,400	7,433,795
ซื้อเพิ่ม	-	598,667	211,350	810,017
จำหน่ายสินทรัพย์	-	-	-	-
ค่าตัดจำหน่าย	(951,331)	(1,363,988)	-	(2,315,319)
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน	23,401	-	-	23,401
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันสิ้นปี	4,545,815	1,172,329	233,750	5,951,894
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563				
ราคาทุน	9,079,690	6,889,323	233,750	16,202,763
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(4,533,875)	(5,716,994)	-	(10,250,869)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	4,545,815	1,172,329	233,750	5,951,894

บริษัท โรจคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เอ็มอีเอส จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	โปรแกรมระหว่างติดตั้ง	รวม
	บาท	บาท	บาท
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562			
ราคาทุน	6,252,881	-	6,252,881
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(2,912,957)	-	(2,912,957)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	3,339,924	-	3,339,924
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562			
มูลค่าตามบัญชี ณ วันต้นปี	3,339,924	-	3,339,924
ซื้อเพิ่ม	49,650	22,400	72,050
จำหน่ายสินทรัพย์	(1,188)	-	(1,188)
ค่าตัดจำหน่าย	(1,450,736)	-	(1,450,736)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันสิ้นปี	1,937,650	22,400	1,960,050
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562			
ราคาทุน	6,290,656	22,400	6,313,056
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(4,353,006)	-	(4,353,006)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	1,937,650	22,400	1,960,050
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563			
มูลค่าตามบัญชี ณ วันต้นปี	1,937,650	22,400	1,960,050
ซื้อเพิ่ม	598,667	211,350	810,017
จำหน่ายสินทรัพย์	-	-	-
ค่าตัดจำหน่าย	(1,363,988)	-	(1,363,988)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันสิ้นปี	1,172,329	233,750	1,406,079
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563			
ราคาทุน	6,889,323	233,750	7,123,073
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(5,716,994)	-	(5,716,994)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	1,172,329	233,750	1,406,079

ค่าตัดจำหน่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2,315,319	2,394,586	1,363,988	1,450,736

บริษัท โรจคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เอ็มอีจัส จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

22 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ใช้ประโยชน์ภายใน 12 เดือน	5,063,655	4,512,896
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ใช้ประโยชน์เกินกว่า 12 เดือน	8,056,856	4,881,056
	13,120,511	9,393,952
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่จะจ่ายชำระภายใน 12 เดือน	1,905,416	1,700,145
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่จะจ่ายชำระเกินกว่า 12 เดือน	1,754,980	-
	3,660,396	1,700,145
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	9,460,115	7,693,807

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ผลขาดทุน ด้านเครดิต ที่คาดว่าจะ 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 2562	2,381,573	3,126,437	6,367,234	77,502	-	702,243	12,654,989
เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน	(1,296,563)	1,386,459	(3,514,347)	-	-	202,610	(3,221,841)
เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	(39,196)	(39,196)
วันที่ 31 ธันวาคม 2562	1,085,010	4,512,896	2,852,887	77,502	-	865,657	9,393,952
วันที่ 1 มกราคม 2563	1,085,010	4,512,896	2,852,887	77,502	-	865,657	9,393,952
เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน	152,713	550,759	1,084,996	(18,134)	1,794,104	162,121	3,726,559
วันที่ 31 ธันวาคม 2563	1,237,723	5,063,655	3,937,883	59,368	1,794,104	1,027,778	13,120,511

บริษัท โรจาดิส อินเทอร์เน็ตแห่งประเทศไทย จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ "บริษัท เอ็มคอม จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ประมาณการ ต้นทุนรับคืน	สินทรัพย์ สิทธิการใช้	รวม
	สินค้า	สิทธิการใช้	
	บาท	บาท	บาท
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562	(1,222,232)	-	(1,222,232)
ลดในกำไรหรือขาดทุน	(477,913)	-	(477,913)
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	(1,700,145)	-	(1,700,145)
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2563	(1,700,145)	-	(1,700,145)
ลดในกำไรหรือขาดทุน	(205,271)	(1,754,980)	(1,960,251)
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	(1,905,416)	(1,754,980)	(3,660,396)

23 เงินกู้ยืม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายการหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชี	10,000,000	-	10,000,000	-
ทรัสต์รีซีท	173,608,221	191,415,960	173,608,221	191,415,960
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	36,650,000	-	36,650,000	-
เงินกู้ยืมระยะยาวถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3,742,135	3,420,127	3,742,135	3,420,127
เงินกู้ยืมหมุนเวียนรวม	224,000,356	194,836,087	224,000,356	194,836,087
รายการไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	4,401,182	8,247,814	4,401,182	8,247,814
เงินกู้ยืมไม่หมุนเวียนรวม	4,401,182	8,247,814	4,401,182	8,247,814
เงินกู้ยืมรวม	228,401,538	203,083,901	228,401,538	203,083,901

บริษัท โรจคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เอ็มอีจีส จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

ทรัพย์สินที่อยู่ในสกุลเงินบาทและมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัว

มูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมส่วนที่หมุนเวียนมีมูลค่าเท่ากับราคาตามบัญชี เนื่องจากผลกระทบของการคิดลดไม่มีสาระสำคัญเนื่องจากอัตราเงินกู้ยืมของกลุ่มกิจการและบริษัทเป็นอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ซึ่งเป็นไปตามอัตราตลาดเงิน และอยู่ในข้อมูลระดับ 2 ของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ระยะเวลาครบกำหนดของเงินกู้ยืมระยะยาว				
ภายใน 1 ปี	3,742,135	3,420,127	3,742,135	3,420,127
ภายใน 2 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	4,401,182	8,247,814	4,401,182	8,247,814
รวมเงินกู้ยืมระยะยาว	8,143,317	11,667,941	8,143,317	11,667,941

24 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
เจ้าหนี้การค้า	40,118,207	35,250,452	40,083,525	34,091,276
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 33.3)	-	-	3,086,743	37,453,392
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายส่งเสริมการขาย	57,116,925	121,369,945	57,116,925	121,369,945
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	8,438,503	24,094,404	8,438,503	24,094,404
รวม	105,673,635	180,714,801	108,725,696	217,009,017

25 หนี้สินตามสัญญาเช่า

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	1 มกราคม
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563		
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3,831,257	2,402,866
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5,139,262	4,794,144
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	8,970,519	7,197,010

บริษัท โรจคิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ "บริษัท เอ็มไอซ์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	เจ้าหนี้	ดอกเบี้ยจ่าย	หนี้สิน
	สัญญาเช่า	รอตตัดบัญชี	สัญญาเช่า
	บาท	บาท	บาท
ราคาตามบัญชีต้นงวด - สุทธิ	-	-	-
TFRS 16 รายการปรับปรุงและ			
การจัดประเภทรายการใหม่ (หมายเหตุ 5)	7,667,016	(470,006)	7,197,010
เพิ่มขึ้น	5,786,970	(398,928)	5,388,042
กระแสเงินสดออก :			
จ่ายชำระ	(4,004,784)	-	(4,004,784)
รายการที่ไม่ใช่เงินสด :			
ดอกเบี้ยตัดจ่าย	-	390,251	390,251
ราคาตามบัญชีสิ้นงวด - สุทธิ	9,449,202	(478,683)	8,970,519

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	1 มกราคม
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2563
	บาท	บาท
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายซึ่งบันทึกเป็น		
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน		
ภายในไม่เกิน 1 ปี	4,120,344	-
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	5,328,858	-
หลังจาก 5 ปี	-	-
หัก ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคตของสัญญาเช่าทางการเงิน	(478,683)	-
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	8,970,519	-
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน		
ภายในไม่เกิน 1 ปี	3,831,257	-
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	5,139,262	-
หลังจาก 5 ปี	-	-
	8,970,519	-

บริษัท โรจุกิส อินเทอร์เน็ตแห่งชาติ จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เอ็มไอซ์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

ค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับแต่ละรายการดังนี้

	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	799,114	742,366
ต้นทุนดอกเบี้ย	78,639	130,492
ต้นทุนบริการในอดีต	-	175,193
	877,753	1,048,051

เมื่อวันที่ 5 เมษายน พ.ศ. 2562 พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับแก้ไขได้ถูกประกาศในราชกิจจานุเบกษา โดยจะมีผลบังคับใช้เมื่อพ้นกำหนด 30 วัน นับแต่วันประกาศในราชกิจจานุเบกษา การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญได้แก่ค่าชดเชยสำหรับพนักงานที่เกษียณอายุและมีอายุงานมากกว่าหรือเท่ากับ 20 ปี จะเปลี่ยนจากจำนวน 300 วัน ของค่าจ้างอัตราสุดท้ายเป็น 400 วัน ของค่าจ้างอัตราสุดท้าย ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนี้ได้บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนบริการในอดีตในระหว่างปี

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1.54	ร้อยละ 1.54
อัตรการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 4.22	ร้อยละ 4.22
อัตรการหมุนเวียนพนักงาน	ร้อยละ 24 ถึง ร้อยละ 60	ร้อยละ 24 ถึง ร้อยละ 60
อายุเกษียณ	60 ปี	60 ปี

บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เอ็มอีจีส จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเป็นดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ผลกระทบต่อการผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้					
	การเปลี่ยนแปลง ในข้อสมมติ		การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ		การลดลงของข้อสมมติ	
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
อัตราคิดลด	ร้อยละ 0.50	ร้อยละ 0.50	ลดลงร้อยละ 4.50	ลดลงร้อยละ 4.69	เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.78	เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.99
อัตราการเพิ่มขึ้น ของเงินเดือน	ร้อยละ 0.50	ร้อยละ 0.50	เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.96	เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.68	ลดลงร้อยละ 4.70	ลดลงร้อยละ 4.44
อัตราการหมุนเวียน ของพนักงาน	ร้อยละ 0.50	ร้อยละ 0.50	ลดลงร้อยละ 5.37	ลดลงร้อยละ 5.04	เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.23	เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.05

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นนี้อ้างอิงจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติใดข้อสมมติหนึ่ง ขณะที่ให้ข้อสมมติอื่นคงที่ ในทางปฏิบัติ สถานการณ์ดังกล่าวยากที่จะเกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติบางเรื่องอาจมีความสัมพันธ์กัน ในการคำนวณการวิเคราะห์ความอ่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติหลักได้ใช้วิธีเดียวกันกับการคำนวณหนี้สินผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

วิธีการและประเภทของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำการวิเคราะห์ความอ่อนไหวไม่ได้เปลี่ยนแปลงจากปีก่อน

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. 2563					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	392,280	859,644	6,205,468	2,515,492	9,972,884
	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. 2562					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	65,490	1,085,406	5,827,617	3,059,861	10,038,374

บริษัท โรจคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ "บริษัท เอ็มอีเอช จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

27 ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้น

	ทุนจดทะเบียน		ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว		ส่วนเกินมูลค่า
	จำนวนหุ้น	บาท	จำนวนหุ้น	บาท	หุ้นสามัญ บาท
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562	17,333,333	173,333,330	17,333,333	173,333,330	5,703,904
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562	17,333,333	173,333,330	17,333,333	173,333,330	5,703,904
การออกหุ้น	9,666,667	96,666,670	9,666,667	96,666,670	-
การเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญ (เปลี่ยนจากมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นมูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 0.50 บาท)	540,000,000	270,000,000	540,000,000	270,000,000	5,703,904
การออกหุ้น	78,000,000	39,000,000	-	-	-
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563	618,000,000	309,000,000	540,000,000	270,000,000	5,703,904

หุ้นสามัญจดทะเบียนทั้งหมดมีจำนวน 540,000,000 หุ้น (31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 : 17,333,333 หุ้น) ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท (31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 : หุ้นละ 10 บาท) หุ้นทั้งหมดได้ออกและเรียกชำระเต็มมูลค่าแล้ว

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม พ.ศ. 2563 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากจำนวน 17,333,333 หุ้น เป็น 27,000,000 หุ้น โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 9,666,667 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าหุ้นตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยบริษัทได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 12 มิถุนายน พ.ศ. 2563

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม พ.ศ. 2563 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติดังนี้

- 1.) ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจดทะเบียนลดมูลค่าทุนจดทะเบียนต่อกระทรวงพาณิชย์ จากมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท จำนวน 27,000,000 หุ้น เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท จำนวน 540,000,000 หุ้น
- 2.) ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนโดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 78,000,000 หุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ดังนั้นจำนวนหุ้นสามัญทั้งหมดจึงเพิ่มขึ้นจาก 540,000,000 หุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาทเป็น 618,000,000 หุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท บริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2563

บริษัท โรจิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ "บริษัท เอ็มอีเอส จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

28 สรรองตามกฎหมาย

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ พ.ศ. 2563 บาท
วันที่ 1 มกราคม	17,333,333
จัดสรรระหว่างปี	9,666,667
วันที่ 31 ธันวาคม	27,000,000

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

29 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป	360,341,609	441,964,847	360,341,609	441,964,847
ค่าโฆษณา	130,626,379	211,537,626	130,626,379	211,537,626
เงินเดือนพนักงาน	82,763,500	91,597,824	82,763,500	91,597,824
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	877,753	1,048,051	877,753	1,048,051
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	14,439,436	10,522,105	13,488,105	9,578,255
ค่าเช่าตามสัญญาเช่าดำเนินงาน	-	3,154,703	-	3,154,703

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ "บริษัท เอ็มไอซ์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

30 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน :		
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันสำหรับกำไรทางภาษีสำหรับปี	55,408,194	39,607,863
รวมภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	55,408,194	39,607,863
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :		
(เพิ่ม)ลดในสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 22)	(3,726,559)	3,221,841
เพิ่ม(ลด)ในหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 22)	1,960,251	477,913
รวมภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(1,766,308)	3,699,754
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	53,641,886	43,307,617

ภาษีเงินได้สำหรับกำไรก่อนหักภาษีของกลุ่มกิจการมียอดจำนวนเงินที่แตกต่างจากการคำนวณกำไรทางบัญชีคู่กับภาษีของประเทศที่บริษัทใหญ่ตั้งอยู่ โดยมีรายละเอียดดังนี้ :

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรก่อนภาษี	221,634,043	233,446,575	260,180,024	213,856,417
ภาษีคำนวณจากอัตราภาษี ร้อยละ 20				
(พ.ศ. 2562 : ร้อยละ 20)	44,326,809	46,689,315	52,036,005	42,771,283
ผลกระทบ :				
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	12,456,800	543,423	1,646,900	543,423
ค่าใช้จ่ายที่หักภาษีได้เพิ่มเติม	(3,141,723)	(3,925,121)	(41,019)	(7,089)
ภาษีเงินได้	53,641,886	43,307,617	53,641,886	43,307,617

อัตราภาษีเงินได้ถัวเฉลี่ยคิดเป็นร้อยละ 20.62 (พ.ศ. 2562 : ร้อยละ 20.25)

บริษัท โรจคิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
 (เดิมชื่อ "บริษัท เอ็มไอซ์ จำกัด")
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

ภาษีเงินได้ที่(ลด) / เพิ่ม ที่เกี่ยวข้องกับองค์ประกอบในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นมีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	พ.ศ. 2563			พ.ศ. 2562		
	ภาษี		หลังภาษี	ภาษี		หลังภาษี
	ก่อนภาษี	(ลด) / เพิ่ม		ก่อนภาษี	(ลด) / เพิ่ม	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไร(ขาดทุน)จากมูลค่ายุติธรรม :						
การวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์						
เมื่อเกษียณอายุ				195,981	(39,196)	156,785
การแปลงค่างบการเงิน	3,734,380	-	3,734,380	(1,914,867)	-	(1,914,867)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	3,734,380	-	3,734,380	(1,718,886)	(39,196)	(1,758,082)

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	55,408,194	39,607,863
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 22)	(1,766,308)	3,699,754
รวมภาษีเงินได้	53,641,886	43,307,617

31 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายในระหว่างงวด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
กำไรสุทธิสำหรับงวด (บาท)	167,992,157	190,138,958	206,538,138	170,548,800
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยผู้ถือหุ้น (หุ้น)	461,293,258	346,666,660	461,293,258	346,666,660
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.36	0.55	0.45	0.49

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ "บริษัท เอ็มอีเอส จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

32 เงินปันผล

พ.ศ. 2563

เมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม พ.ศ. 2563 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 บริษัท เอ็มอีเอส จำกัด ได้อนุมัติการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2562 แก่ผู้ถือหุ้นที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2563 ในอัตราหุ้นละ 6.20 บาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 107,407,731 บาท โดยได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 2 มิถุนายน พ.ศ. 2563

เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน พ.ศ. 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 3/2563 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิของบริษัท สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563 แก่ผู้ถือหุ้นที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.165 บาท เป็นจำนวนเงิน 89,100,000 บาท โดยได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 9 ธันวาคม พ.ศ. 2563

พ.ศ. 2562

เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม พ.ศ. 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัท เอ็มอีเอส จำกัด ครั้งที่ 3/2562 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 แก่ผู้ถือหุ้นที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2562 ในอัตราหุ้นละ 8.66 บาท จำนวนทั้งสิ้น 17,333,333 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 150,106,664 บาท โดยได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 13 กันยายน พ.ศ. 2562

เมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน พ.ศ. 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัท เอ็มอีเอส จำกัด ครั้งที่ 4/2562 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิของบริษัท สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 แก่ผู้ถือหุ้นที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 ในอัตราหุ้นละ 5.77 บาท จำนวนทั้งสิ้น 17,333,333 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 100,013,331 บาท โดยได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 28 และ 29 พฤศจิกายน พ.ศ. 2562

33 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กิจการและบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกิจการ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม โดยผ่านกิจการอื่นแห่งหนึ่งหรือมากกว่าหนึ่งแห่ง โดยที่บุคคลหรือกิจการนั้นมีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัท หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัท รวมถึงบริษัทที่ดำเนินการธุรกิจการลงทุน บริษัทย่อย และบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน ถือเป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทร่วมและบุคคลที่เป็นเจ้าของส่วนได้เสียในสิทธิหรือความเสี่ยงของบริษัทซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญเหนือกิจการ ผู้บริหารสำคัญรวมทั้งกรรมการและพนักงานของบริษัทตลอดจนสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลเหล่านั้น กิจการและบุคคลทั้งหมดถือเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้นได้ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

บริษัทถูกควบคุมโดยบริษัท ออโรรา เอเชีย โฮลดิ้งส์ พีทีอี แอลทีดี ซึ่งตั้งอยู่ในประเทศสิงคโปร์ บริษัทใหญ่ดังกล่าวถือหุ้นในบริษัทคิดเป็นจำนวนร้อยละ 61.52

บริษัท โรจคิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เอ็มไอซ์ จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

33.1 ดอกเบี้ยจ่าย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย				
กรรมการ	-	2,216,373	-	-

33.2 การซื้อสินค้าและบริการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าลิขสิทธิ์				
บริษัทย่อย	-	-	40,340,060	49,333,085

33.3 ยอดค้างชำระที่เกิดจากการซื้อและขายสินค้าและบริการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า (หมายเหตุ 15)				
บริษัทย่อย	-	-	145,013	123,250
เจ้าหนี้อื่น (หมายเหตุ 24)				
บริษัทย่อย	-	-	3,086,743	37,453,392

บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
(เดิมชื่อ "บริษัท เอ็มอีเอส จำกัด")

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563

33.4 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ผู้บริหารสำคัญของบริษัทรวมถึงคณะผู้บริหารระดับสูง ค่าตอบแทนที่จ่ายหรือค้างจ่ายสำหรับผู้บริหารสำคัญมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562	พ.ศ. 2563	พ.ศ. 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้นอื่น	37,873,472	33,684,609	24,280,928	22,689,295
ผลประโยชน์หลังออกจากการ	-	35,000	-	35,000
รวม	37,873,472	33,719,609	24,280,928	22,724,295

34 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

การร่วมทุน

เมื่อวันที่ 5 มกราคม พ.ศ. 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2564 ได้มีมติอนุมัติการร่วมทุนกับบริษัท โอซอปปิง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน) โดยบริษัทได้ลงนามในบันทึกข้อตกลงการร่วมทุน (MOU) กับบริษัทโอซอปปิง จำกัด ในวันที่ 12 มกราคม พ.ศ. 2564

จ่ายเงินปันผล

เมื่อวันที่ 5 มกราคม พ.ศ. 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2564 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 แก่ผู้ถือหุ้นที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.1482 บาท เป็นจำนวนเงิน 80,028,000 บาท โดยได้จ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 29 มกราคม พ.ศ. 2564

การเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO)

ระหว่างวันที่ 5 – 11 และ 15 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564 บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไปครั้งแรกจำนวน 60,000,000 หุ้น หุ้นสามัญดังกล่าวมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยเสนอขายในราคาหุ้นละ 9.00 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้นจำนวน 540,000,00 บาท หุ้นสามัญของบริษัทเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตั้งแต่วันที่ 19 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564

แผนสิทธิซื้อหุ้น (Option)

เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม พ.ศ. 2563 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นบริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2563 ได้มีมติอนุมัติโครงการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่ผู้บริหารและพนักงาน (KISS ESOP) จำนวนไม่เกิน 18,000,000 หน่วย ทั้งนี้รายละเอียดการจัดสรรหุ้นได้ประกาศให้แก่ผู้บริหารและพนักงานทราบโดยทั่วกันในวันที่ 19 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564

การวิเคราะห์ และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

สำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ภาพรวม

รายได้จากการขายสินค้าและบริการสำหรับปี 2563 จำนวนเงิน 965.0 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเติบโตลดลงร้อยละ 15.2 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากผลกระทบอย่างต่อเนื่องของสถานการณ์ COVID-19 ทั้งการปิดร้านค้าชั่วคราวบางส่วนระหว่างการประกาศใช้มาตรการ Lock Down ช่วงปลายเดือนมีนาคมถึงเมษายน อีกทั้งยังมีการแพร่ระบาดครั้งใหม่ในช่วงปลายปี ซึ่งส่งผลให้พฤติกรรมผู้บริโภคเปลี่ยนแปลงไป เช่น การใช้ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางลดลง เป็นต้น อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังคงพัฒนาและออกจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ เพื่อตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภคอย่างต่อเนื่อง เช่น ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางสำหรับผิว และการออกผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ใหม่ Wonder Herb เป็นต้น

บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 190.1 ล้านบาทและ 168.0 ล้านบาท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2563 ตามลำดับ คิดเป็นอัตราการเติบโตลดลงร้อยละ 11.6 จากปีก่อน เนื่องจากผลกระทบจากสถานการณ์ COVID-19 ซึ่งทำให้รายได้จากการขายสินค้าและบริการลดลง แต่อย่างไรก็ดี ด้วยการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ ทำให้อัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 16.7 ในปี 2562 เป็นร้อยละ 17.4 ในปี 2563

รายได้

ตาราง 1 : รายได้จากการขายสินค้าและบริการแบ่งตามสายผลิตภัณฑ์

(หน่วย : ล้านบาท)

รายได้ตามสายผลิตภัณฑ์	FY 2561	%	FY 2562	%	YoY%	FY 2563	%	YoY%
รายได้รวม – ในประเทศ :								
รายได้จากการขายสินค้า								
ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว	764.4	81.1	943.1	79.6	23.4	780.5	82.6	(17.2)
ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง	178.7	18.9	241.0	20.4	34.8	123.2	13.0	(48.8)
ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร	-	-	-	-	-	41.7	4.4	-
รายได้จากการขายสินค้าในประเทศ	943.0	100.0	1,184.0	100.0	25.6	945.4	100.0	(20.2)
หัก ประมาณการรับคืนสินค้า	.6	(0.4)	(6.9)	(0.6)	91.1	(2.8)	(0.3)	(60.3)
หัก ส่วนลดทางการค้า	(76.2)	(8.1)	(90.3)	(7.6)	18.5	(40.7)	(4.3)	(54.9)
รายได้รวมในประเทศ – สุทธิ	863.2	91.5	1,086.8	91.8	25.9	901.9	95.4	(17.0)
รายได้รวม – ต่างประเทศ :								
รายได้จากการขายสินค้า								
ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว	-	-	-	-	-	20.2	32.0	100.0
ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง	-	-	1.1	2.1	100.0	4.5	7.2	328.8
ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร	-	-	-	-	-	-	-	-
รายได้จากการขายสินค้าต่างประเทศ	-	-	1.1	2.1	100.0	24.7	39.2	-
รายได้จากการให้บริการ	-	-	50.2	97.9	100.0	38.3	60.8	(23.6)
รายได้รวมต่างประเทศ – สุทธิ	-	-	51.2	100.0	100.0	63.0	100.0	23.1
รวมรายได้จากการขายสินค้าและบริการ	863.2		1,138.0		31.8	965.0		(15.3)

ตาราง 2 : รายได้จากการขายสินค้าและบริการแบ่งตามช่องทางการจัดจำหน่าย

(หน่วย : ล้านบาท)

รายได้ตามสายผลิตภัณฑ์	FY 2561	%	FY 2562	%	YoY%	FY 2563	%	YoY%
รายได้จากการขายสินค้า								
ร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade)	816.8	86.6	1,017.7	85.9	24.6	777.8	80.2	(23.6)
ร้านค้าทั่วไป (General Trade)	84.8	13.3	139.4	11.8	22.8	133.9	13.8	(3.9)
ร้านค้าออนไลน์ (E-Commerce)	4.2	0.4	6.5	0.5	55.9	12.9	1.3	97.7
ส่งออกผ่านตัวแทนจำหน่ายสินค้าในประเทศไทย (Cross Border)	8.6	0.9	20.4	1.7	137.4	20.4	2.1	(0.1)
ส่งออกผ่านตัวแทนจำหน่ายสินค้าในต่างประเทศ (Foreign Distributors)	-	-	-	-	-	24.8	2.6	100.0
ช่องทางอื่นๆ			0.1	0.0	100.0	0.4	0.0	323.1
รวมรายได้จากการขายสินค้า	943.0	100.0	1,185.1	100.0	25.6	970.2	100.0	(18.1)
หัก ประมาณการรับคืนสินค้า	(3.6)		(6.9)		91.1	(2.8)		(60.3)
หัก ส่วนลดทางการค้า	(76.2)		(90.3)		18.5	(40.7)		(54.9)
รายได้จากการขายสินค้า – สุทธิ	863.2		1,087.8		26.0	926.7		(14.7)
รายได้จากการให้บริการ	-		50.2		100.0	38.3		(23.7)
รวมรายได้จากการขายสินค้าและบริการ	863.2		1,138.0		31.8	965.0		(15.2)

บริษัทฯ มีรายได้จากการขายสินค้าและบริการสำหรับปี 2563 เป็นจำนวน 965.0 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเติบโตลดลงร้อยละ 15.2 เมื่อเทียบกับปีก่อน ด้วยผลกระทบจากสถานการณ์ COVID-19 ทำให้มีการปิดช่องทางการจำหน่ายบางส่วนในช่วงที่มีมาตรการ Lock Down ในช่วงปลายเดือนมีนาคมถึงเมษายน และการแพร่ระบาดครั้งใหม่ในช่วงปลายปี ทั้งนี้ กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่ได้รับผลกระทบมากที่สุด ได้แก่ ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง เนื่องจากพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไป ทั้งการทำงานจากบ้าน (Work from Home) และการสวมใส่หน้ากากอนามัย เห็นได้จากการลดลงของตลาดผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง ซึ่งในปี 2563 มีอัตราการเติบโตลดลงร้อยละ 27 (ที่มา: Nielsen Retail Audit, Make up Market, December 2020) ส่วนในกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิว สำหรับแบรนด์ Rojukiss แม้ว่าจะได้รับผลกระทบจาก COVID-19 อยู่บ้าง แต่ยังคงมีอัตราการเติบโตเพิ่มขึ้นจากปีก่อนได้ถึงร้อยละ 14 ทั้งกลุ่มผลิตภัณฑ์เดิมที่ยังคงเติบโตในช่องทางร้านสะดวกซื้อ และผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ออกจำหน่ายในระหว่างปี เช่น Rojukiss White Poreless Night Repair Serum เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังคงพัฒนาและออกจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค ได้แก่ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารภายใต้แบรนด์ Rojukiss ทั้งสูตรที่ช่วยบำรุงผิวและสูตรเพื่อสุขภาพ ซึ่งเหมาะกับความต้องการของผู้บริโภคที่สนใจดูแลสุขภาพมากยิ่งขึ้น ทั้งในช่วงระหว่างและหลังการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ทำให้บริษัทฯ มียอดขายรวมทั้งปีสำหรับกลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมอาหารจำนวนทั้งสิ้น 41.7 ล้านบาท และผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเพื่อตกแต่งผิวภายใต้แบรนด์ Sis2Sis ซึ่งเหมาะสมกับพฤติกรรมผู้บริโภคในปัจจุบันที่ต้องสวมใส่หน้ากากอนามัยเป็นประจำ โดยออกจำหน่ายในช่วงปลายไตรมาสที่ 3 เป็นต้นมา นอกจากนี้ ยังมีผลิตภัณฑ์บำรุงผิวภายใต้แบรนด์ Wonder Herb ซึ่งเป็นเซรั่มที่มีส่วนผสมของสมุนไพรไทยซึ่งเป็นที่รู้จักอย่างแพร่หลาย โดยออกจำหน่ายครั้งแรกในช่วงปลายเดือนธันวาคม 2563

ในส่วนของช่องทางการจัดจำหน่าย ช่องทางการขายในประเทศทั้งร้านค้าปลีกสมัยใหม่และร้านค้าทั่วไป (Modern Trade & General Trade) ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ COVID-19 โดยเฉพาะในช่วงที่มีมาตรการ Lock Down ทำให้มีหลายร้านค้าต้องปิดสาขาชั่วคราวในช่วงปลายเดือนมีนาคมถึงเมษายน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้มีการปรับกลยุทธ์โดยการเพิ่มรายได้จากการขายผ่านช่องทางออนไลน์ (E-Commerce) ซึ่งเติบโตถึงร้อยละ 97.7 ในปี 2563 และการส่งออกผ่านตัวแทนจำหน่ายสินค้าในต่างประเทศ ทำให้มีรายได้จากการขายเพิ่มขึ้น 24.8 ล้านบาท โดยเป็นการขายผลิตภัณฑ์แบรนด์ Sis2Sis ไปยังประเทศฟิลิปปินส์ และผลิตภัณฑ์แบรนด์ Rojukiss ไปยังประเทศอินโดนีเซียในช่วงไตรมาส 3/2563 เป็นต้นมา ทั้งนี้ แบรนด์ Rojukiss ได้รับความนิยมจากผู้บริโภคชาวอินโดนีเซียเป็นอย่างดีและในปี 2564 บริษัทฯ มีแผนที่จะส่งออกผลิตภัณฑ์ใหม่เข้าไปยังประเทศอินโดนีเซียมากขึ้น รวมทั้งการขยายตลาดไปยังประเทศเวียดนามเพื่อเพิ่มโอกาสในการขายด้วย

ต้นทุนขายและกำไรขั้นต้น

อัตรากำไรขั้นต้นสำหรับปี 2563 คิดเป็นร้อยละ 58.6 (2562: ร้อยละ 59.3) ลดลงเล็กน้อยจากปีก่อนเนื่องจากค่าใช้จ่ายจากการทำลายสินค้าหมดอายุคิดเป็นจำนวนเงิน 24.9 ล้านบาท และประมาณการการด้อยค่าของสินค้าคงเหลือ 5.4 ล้านบาทด้วยผลกระทบของสถานการณ์ COVID-19 คิดเป็นยอดรวมทั้งสิ้น 30.3 ล้านบาท (2562: 13.8 ล้านบาท) โดยส่วนใหญ่เกิดจากผลิตภัณฑ์ในกลุ่มเครื่องสำอาง

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวนเงิน 205.6 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 21.3 ต่อยอดขาย ลดลง 101.8 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 33.1 จากปีก่อน ส่วนใหญ่มาจากการลดลงของค่าใช้จ่ายเพื่อการโฆษณาและประชาสัมพันธ์ 89.0 ล้านบาทตั้งแต่ไตรมาสที่ 2 เป็นต้นมา นอกจากนี้ บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายพนักงานขายลดลง 8.3 ล้านบาทจากการลดจำนวนพนักงานแนะนำสินค้าหน้าร้าน โดยปัจจุบันจะเหลือพนักงานประจำร้านค้าทั่วไป (General Trade) เฉพาะร้านค้าใหญ่เท่านั้น

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ลดลง 10.3 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.6 จากปีก่อน ซึ่งเป็นการบริหารและควบคุมค่าใช้จ่าย เช่น ค่าจ้างและค่าบริการ ค่าใช้จ่ายในสำนักงาน เป็นต้น

กำไรสุทธิ

บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 190.1 ล้านบาทและ 168.0 ล้านบาท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2563 ตามลำดับ คิดเป็นอัตราการเติบโตลดลงร้อยละ 11.6 จากปีก่อน เนื่องจากผลกระทบจากสถานการณ์ COVID-19 ซึ่งทำให้รายได้จากการขายสินค้าและบริการลดลง แต่อย่างไรก็ดี ด้วยการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ ทำให้อัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 16.7 ในปี 2562 เป็นร้อยละ 17.4 ในปี 2563

ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวม 836.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 67.2 ล้านบาทจากปีก่อน โดยมีรายละเอียดดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 176.8 ล้านบาทจากการบริหารเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ และเพื่อสำรองสำหรับการจ่ายเงินปันผล
- สิทธิการใช้สินทรัพย์เพิ่มขึ้น 8.8 ล้านบาท จากการจัดประเภทรายการใหม่ตาม TFRS16
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาลดลงรวมเป็นเงิน 85.5 ล้านบาท สอดคล้องกับการลดลงของยอดขาย
- สินค้าคงเหลือลดลง 35.0 ล้านบาทจากการควบคุมสินค้าคงเหลือให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมกับยอดขาย

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีหนี้สินรวม 408.3 ล้านบาท ลดลง 4.0 ล้านบาทจากปีก่อน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- เงินกู้ยืมรวมเพิ่มขึ้น 25.3 ล้านบาท จากการเพิ่มขึ้นของเงินเบิกเกินบัญชี 10 ล้านบาทและตัวสัญญาใช้เงิน 36.7 ล้านบาท เพื่อสำรองใช้ในการบริหารงาน ส่วนทรัพย์สินที่และเงินกู้ยืมระยะยาวลดลงรวม 21.3 ล้านบาท
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลง 75 ล้านบาทเนื่องจากการลดลงของค่าใช้จ่ายในการขายและการตลาด
- หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 36.0 ล้านบาท จากภาษีเงินได้นิติบุคคลและภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย
- หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น 9.0 บาท จากการจัดประเภทรายการใหม่ตาม TFRS16

ส่วนของเจ้าของ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีส่วนของเจ้าของเพิ่มขึ้น 71.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากผลประกอบการของบริษัทฯ และจากการเพิ่มทุนในระหว่างปีจำนวนเงิน 96.7 ล้านบาท ทั้งนี้ ในระหว่างปี 2563 บริษัทฯ จ่ายเงินปันผลไปจำนวนเงินทั้งสิ้น 196.5 ล้านบาท



เอกสารแนบ

1. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร
ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท
2. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย
3. รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบ
ภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน
ของบริษัท

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท

1. ดร. ลักขณา ลีละยุกรโยธิน

อายุ	66
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	- ไม่มี -

ตำแหน่งปัจจุบัน

ประธานกรรมการ
กรรมการอิสระ

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาเอก บริหารธุรกิจ สาขาการตลาด University of Southern Queensland ประเทศออสเตรเลีย
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ สาขาการตลาด Catholic University of Leuven ประเทศเบลเยียม
- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ สาขาวิชาเคมี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Advance Audit Committee Program ปี 2561 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร TLCA Leadership Development Program ปี 2560 International Institute for Management Development
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Public Director Certification Program ปี 2560 Public Director Institute
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 225 ปี 2559 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Advance Executive Program ปี 2542 Kellogg School of Management, Northwestern University สหรัฐอเมริกา

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

2560 – ปัจจุบัน	บริษัท ไรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ประธานกรรมการ กรรมการอิสระ (ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง และ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร)
2562 – ปัจจุบัน	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) กรรมการอิสระ และกรรมการ (ประเภทธุรกิจ : ดำเนินธุรกิจธนาคารพาณิชย์ที่ให้บริการทางการเงินครบวงจร)
2559 – ปัจจุบัน	บริษัท เทคโนเมดิคอล จำกัด (มหาชน) ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจนำเข้าและจัดจำหน่ายเครื่องมือแพทย์และอุปกรณ์ที่ใช้ในการแพทย์)
2558 – 2564	บริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน) กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจจำหน่ายเพลงและ ลิขสิทธิ์ จัดคอนเสิร์ต บริการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ บริหารศิลปิน)
2558 – ปัจจุบัน	บริษัท ลำสูง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) กรรมการอิสระ (ประเภทธุรกิจ : ผลิตและจำหน่ายน้ำมันปาล์ม น้ำมันพืช ไขมันพืชผสม และเนยเทียม ผักและผลไม้ แช่แข็งหรือบรรจุกระป๋อง น้ำผลไม้ กาแฟ เครื่องดื่มต่างๆ และซอสปรุงรส)
2561 – ปัจจุบัน	มูลนิธิสมเด็จพระญาณสังวร สมเด็จพระสังฆราช วรรณโณวาทิสัย ในพระบรมราชูปถัมภ์ กรรมการกองทุนเพื่อผู้ป่วยและโรงพยาบาล (ประเภทธุรกิจ : นำปัญหาสาธารณะประโยชน์ สาธารณสุข ส่งเสริมกิจกรรมทางพุทธศาสนา วัฒนธรรม และประเพณี อันดีงามของชาติไทย)
2560 – ปัจจุบัน	บริษัท บางจาก รีเทล จำกัด กรรมการอิสระ (ประเภทธุรกิจ : ประกอบกิจการแฟรนไชส์ รวมถึงการ ได้รับหรือให้ซึ่งสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาต่างๆ)

2559 – ปัจจุบัน	บริษัท เอนร่า จำกัด (มหาชน) กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ (ประเภทธุรกิจ : ผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์วัสดุก่อสร้างประเภทไฟเบอร์ซีเมนต์)
2559 – ปัจจุบัน	บริษัท แอ็ดไวเซอร์ แอนด์ บียอนด์ จำกัด กรรมการผู้จัดการ (ประเภทธุรกิจ : ให้คำปรึกษาทางด้านธุรกิจและการตลาด)
2558 – ปัจจุบัน	Thai Institute of Nuclear Technology ที่ปรึกษาคณะอนุกรรมการฝ่ายยุทธศาสตร์ (ประเภทธุรกิจ : องค์การมหาชน)
2557 – ปัจจุบัน	มูลนิธิเพื่อการศึกษาของสมาคมการค้าแห่งประเทศไทย ประธานมูลนิธิ (ประเภทธุรกิจ : องค์การส่งเสริมธุรกิจทางการตลาด)
2556 – ปัจจุบัน	บริษัท แบนด์ ชันโตร์ (ประเทศไทย) จำกัด ที่ปรึกษาบริษัท (ประเภทธุรกิจ : ผลิตและจำหน่ายอาหารเสริม)
2540 – ปัจจุบัน	ห้องได้บุญ สภาอากาศไทย กรรมการจัดหารายได้ (ประเภทธุรกิจ : จัดหารายได้และโลหิตเพื่อใช้ในกิจการสภาอากาศไทย)
2540 – ปัจจุบัน	ศูนย์บริการโลหิตแห่งชาติ สภาอากาศไทย กรรมการจัดหาและส่งเสริมผู้ให้โลหิตแห่งสภาอากาศไทย และประธานอนุกรรมการรณรงค์เพิ่มผู้บริจาคโลหิต (ประเภทธุรกิจ : จัดหารายได้และโลหิตเพื่อใช้ในกิจการสภาอากาศไทย)
2558 – 2564	บริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน) กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจจำหน่ายเพลงและลิขสิทธิ์ จัดคอนเสิร์ต บริการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ บริหารศิลปิน)
2558 – 2562	Thai Institute of Nuclear Technology ที่ปรึกษาอนุกรรมการฝ่ายตรวจสอบ (ประเภทธุรกิจ : องค์การมหาชน)
2558 – 2561	บริษัท จีเอ็มเอ็ม ชานแนล จำกัด กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : ผลิตรายการโทรทัศน์ วิทย์ และคอนเสิร์ต)
2558 – 2560	บริษัท เดอะ วัน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : ดำเนินการผลิตละคร เกมโชว์วาไรตี้)
2556 – 2560	บริษัท เซเบอส (ประเทศไทย) จำกัด กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : ผลิตและจำหน่ายอาหารเสริม)
2550 – 2560	บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มน้ำผลไม้)
2553 – 2557	Executive Vice President & CEO of Health Supplement Division Director Cerebos Pacific Limited (ประเภทธุรกิจ : ผลิตและจำหน่ายอาหารเสริม)
2549 – 2557	Executive Vice President & CEO South East Asia Cerebos Pacific Limited Cerebos Pacific Limited (ประเภทธุรกิจ : ผลิตและจำหน่ายอาหารเสริม)

2. นางปรารถนา มงคลกุล

อายุ	56
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	- ไม่มี -

ตำแหน่งปัจจุบัน

ประธานกรรมการตรวจสอบ
รองประธานกรรมการ
กรรมการอิสระ

ประวัติการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี บัณฑิตบัณฑิต คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- Certificate Advanced Management Program, Harvard Business School, Harvard University, USA

ประวัติการอบรม

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) (34/2546) โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) (2/2546) โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) (22/2559) โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) (8/2560) โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

- หลักสูตรประกาศนียบัตรชั้นสูงการเมืองการปกครองในระบบประชาธิปไตย สำหรับนักบริหารระดับสูง (20/2560) โดย สถาบันพระปกเกล้า
- หลักสูตรการกำกับดูแลกิจการสำหรับกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของรัฐวิสาหกิจและองค์การมหาชน (13/2558) โดย สถาบันพัฒนากรรมการและผู้บริหารระดับสูงภาครัฐ สถาบันพระปกเกล้า
- สถาบันวิทยาการตลาดทุน รุ่นที่ 6

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2563 – ปัจจุบัน	บริษัท โทเทิล แอ็คเซ็ส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน) กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหา และกรรมการกำหนดค่าตอบแทน
2562 – ปัจจุบัน	บริษัท ทีบีเอสพี จำกัด (มหาชน) กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
2562 – ปัจจุบัน	บริษัท เชินทราล์ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) กรรมการอิสระและประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2560 – ปัจจุบัน	บริษัท ไรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) กรรมการอิสระและประธานกรรมการตรวจสอบ
2558 – ปัจจุบัน	บริษัท เอฟเอ็น แฟคตอรี่ เอ็กซ์เชก จำกัด (มหาชน) กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการธรรมาภิบาลและกำกับดูแลกิจการที่ดี

การดำรงตำแหน่งในบริษัทหรือหน่วยงานอื่น

2557 – ปัจจุบัน	ผู้พิพากษาสมทบ รุ่น 10, 13 ศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลาง
-----------------	---

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

2561 – 2562	มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
2560 – 2563	บมจ. การบินไทย กรรมการ กรรมการบริหาร
2558 – 2562	บจก. ไบรอนด์ไทย กรรมการ ประธานกรรมการตรวจสอบ
2558 – 2560	ธนาคารออมสิน กรรมการ กรรมการบริหาร
2556 – 2562	บริษัท ที.เค.เอส. เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ
2557 – 2561	การท่าเรือแห่งประเทศไทย กรรมการ ประธานกรรมการตรวจสอบ
2557 – 2560	บริษัท ดุสิตธานี จำกัด (มหาชน) กรรมการอิสระและกรรมการบริหาร
2555 – 2558	บริษัท แม็คกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) กรรมการและประธานกรรมการบริหาร
2550 – 2554	บริษัท ไทโรเชนไทย เอเยนซี่ส์ จำกัด (มหาชน) กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2550 – 2554	บริษัท เอส แอนด์ พี ซินดิเคท จำกัด (มหาชน) กรรมการ
2541 – 2554	บริษัท ไมเนอร์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่การเงินกลุ่ม
2535 – 2541	บริษัท เชินทราล์พัฒนา จำกัด (มหาชน) ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายการเงินและบัญชี

3. ดร. จัตรชัย ตวงรัตนพันธ์

อายุ	63
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	- ไม่มี -

ตำแหน่งปัจจุบัน

ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
กรรมการอิสระ
กรรมการตรวจสอบ

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาเอก International Business United States International University
- ปริญญาโท International Marketing United States International University
- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ สาขาวิชาเคมี มหาวิทยาลัยมหิดล
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Advance Audit Committee Program ปี 2561 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 207 ปี 2558 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

2560 – ปัจจุบัน	บริษัท โรดคัส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ (ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง และผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร)
2561 – ปัจจุบัน	บริษัท ดุโฮม จำกัด (มหาชน) ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (ประเภทธุรกิจ : ค้าปลีก ค้าส่ง และให้บริการด้านวัสดุก่อสร้างและอุปกรณ์ตกแต่งบ้านแบบครบวงจร)
2552 – ปัจจุบัน	สมาคมผู้ค้าปลีกไทย ผู้อำนวยการบริหาร (ประเภทธุรกิจ : องค์กรไม่แสวงผลกำไร)

4. นางวรวรรณ ไชยกำเนิด

อายุ	44
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	- ไม่มี -

ตำแหน่งปัจจุบัน

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
กรรมการบริหาร

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ The University of Iowa สหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ สาขาเครื่องกล จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 165 ปี 2562 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

2560 – ปัจจุบัน	บริษัท โรดคัส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการบริหาร (ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง และผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร)
2560 – ปัจจุบัน	PhD International Limited กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : พัฒนาเครื่องหมายการค้าและธุรกิจเวชสำอาง)
2556 – 2559	บริษัท ลอริอัล (ประเทศไทย) จำกัด ผู้จัดการทั่วไป (ประเภทธุรกิจ : จำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค)

5. ดร. อนุพันธ์ กิจนิจชีวะ

อายุ	57
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	- ไม่มี -

ตำแหน่งปัจจุบัน

ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
กรรมการอิสระ

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาเอก ปรัชญาภูมิบัณฑิต สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ปริญญาโท นิติศาสตรมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 130 ปี 2553 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร The Role of Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 38 ปี 2559 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Advance Audit Committee Program ปี 2557 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Successful Formulation and Execution of Strategy (SFE) ปี 2559 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ปัจจุบัน	บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการอิสระ (ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง และผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร)
2557 – ปัจจุบัน	บริษัท ไทยโพลีเอคริลิก จำกัด (มหาชน) ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ (ประเภทธุรกิจ : จำหน่ายแผ่นอะคริลิก)
2557 – ปัจจุบัน	บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน) กรรมการอิสระ (ประเภทธุรกิจ : ซอฟต์แวร์องค์กรและบริการด้านการบริหารงานบุคคล)
2547 – ปัจจุบัน	บริษัท สำนักกฎหมายสากล ธีรบุปผ์ จำกัด กรรมการผู้จัดการ (ประเภทธุรกิจ : ที่ปรึกษากฎหมายและภาษี)
2557 – 2561	บริษัท ทีโอที จำกัด (มหาชน) ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ (ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจสื่อสาร โทรคมนาคม)

6. นางสาวปิยวดี สอนสิงห์

อายุ	51
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	29.6
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	- ไม่มี -

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการ

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท ภาควิชาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่
- ปริญญาตรี คณะเกษตรศาสตร์ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 130 ปี 2559 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

2560 – ปัจจุบัน	บริษัท โรจูคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง และผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร)
2555 – ปัจจุบัน	PhD International Limited กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : พัฒนาเครื่องหมายการค้าและธุรกิจเวชสำอาง)
2550 – 2563	บริษัท โรจูคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) กรรมการ /กรรมการบริหาร /กรรมการผู้จัดการ (ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าและผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง)

7. นางสาวพรชนก ต้นสกุล

อายุ	47
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	- ไม่มี -

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการอิสระ

กรรมการตรวจสอบ

คุณวุฒิทางการศึกษา

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

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

2561 – ปัจจุบัน	บริษัท โรจูคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ (ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง และผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร)
2560 – ปัจจุบัน	บริษัท ห้างเซ็นทรัล ดีพาร์ทเม้นท์ส จำกัด Chief of Staff – Group CEO (ประเภทธุรกิจ : ค้าปลีก)
2558 – 2560	บริษัท ซีโอแอล จำกัด (มหาชน) President – Online Business (ประเภทธุรกิจ : ค้าปลีก)
2557 – 2558	บริษัท ห้างเซ็นทรัล ดีพาร์ทเม้นท์ส จำกัด Senior Executive Vice President – Corporate Strategy & Development (ประเภทธุรกิจ : ค้าปลีก)

8. นายอโนทัย อดุลพันธ์

อายุ	47
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	- ไม่มี -

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการ
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ Kellogg School of Management, Northwestern University สหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ วิศวกรรมอุตสาหการ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 122 ปี 2558 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

2560 – ปัจจุบัน	บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) กรรมการ กรรมการสรรหาค่าตอบแทน และพิจารณารวมการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง และผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร)
2562 – ปัจจุบัน	บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : ขายส่งคอมพิวเตอร์ อุปกรณ์ต่อพ่วงคอมพิวเตอร์ และซอฟต์แวร์)
2561 – ปัจจุบัน	บริษัท เอเอเอ แอสเสทส์ จำกัด กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : ลงทุนในทรัพย์สิน)
2561 – ปัจจุบัน	บริษัท ฟาร์มแม่แมงเม่น จำกัด กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : ลงทุนในธุรกิจ)
2561 – 2562	บริษัท เทกนอสโอส จำกัด กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : ผลิตและจำหน่ายเวชภัณฑ์)
2560 – ปัจจุบัน	WorldWideVac Limited กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : ลงทุนในธุรกิจ)
2560 – ปัจจุบัน	Aurora Asia Holdings Pte., Ltd. กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : ลงทุนในธุรกิจ)
2560 – ปัจจุบัน	PhD International Limited กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : พัฒนาเครื่องหมายการค้าและธุรกิจเวชสำอาง)
2559 – 2561	บริษัท เสดดี้แวลูเน็ด จำกัด กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : ให้บริการเว็บไซต์สำเร็จรูป และโฆษณาออนไลน์)
2559 – ปัจจุบัน	Darlex Limited กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : ลงทุนในธุรกิจ)
2558 – 2562	บริษัท เคที เอสทวองท์ จำกัด กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : ร้านอาหาร)
2557 – ปัจจุบัน	Henderson Capital Asia กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : ลงทุนในธุรกิจ)
2557 – ปัจจุบัน	Hudson Asia Holdings Pte., Ltd. กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : ลงทุนในธุรกิจ)
2557 – ปัจจุบัน	บริษัท ฮิวแมนิตี้ จำกัด (มหาชน) กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : ให้บริการระบบบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล)
2555 – ปัจจุบัน	บริษัท ซีลิก คอร์ฟ จำกัด (มหาชน) กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : จำหน่ายอุตสาหกรรมเคมีภัณฑ์)
2552 – ปัจจุบัน	บริษัท เลคซอร์ แคปปิตอล พาร์กเนอส์ จำกัด กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : บริการให้คำปรึกษาทางธุรกิจ และการจัดการ)
2543 – ปัจจุบัน	บริษัท บัสซิเนสคอมเมอร์เชียลเนตเวิร์คส์ จำกัด กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : ให้เช่าพื้นที่โฆษณา รับจ้างโฆษณาบนอินเทอร์เน็ต)

9. นางยุยสุ สุลยานี มัท

อายุ	47
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	- ไม่มี -

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการอิสระ
กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท วิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขา Management Science and Engineering Stanford University
- ปริญญาตรี อักษรศาสตร์ สาขา คณิตศาสตร์และเคมี Boston University
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 173 ปี 2563 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

2563 – ปัจจุบัน	บริษัท โรจูคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) กรรมการ (ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง และผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร)
2551 – ปัจจุบัน	จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย อาจารย์ (ประเภทธุรกิจ : สถาบันการศึกษา)

10. นายณายุส สิริพันธ์

อายุ	39
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	- ไม่มี -

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการบริหารความเสี่ยง
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการตลาด

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท วิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขา Politic of World Economy London School of Economics, University of London
- ปริญญาตรี อักษรศาสตร์ สาขา เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ปัจจุบัน	บริษัท โรจูคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) กรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการตลาด (ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง และผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร)
2558 – 2560	Unilever Singapore Senior Marketing Director (ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจเครื่องใช้ผู้บริโภค)
2552 – 2558	L'Oreal Singapore Marketing Director (ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจเครื่องใช้ผู้บริโภค)

11. นางสาวณกุล สุขกมลวัฒนา

อายุ 46
 สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) - ไม่มี -
 ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร - ไม่มี -

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการบริหารความเสี่ยง
 ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท หลักสูตรบริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขา บริหารจัดการทั่วไป สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขา เคมี มหาวิทยาลัยจุฬาลงกรณ์

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

2560 – ปัจจุบัน **บริษัท โรจกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)**
 กรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ
 (ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง และผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร)

2556 – 2560 **บริษัท ลอริอัล (ประเทศไทย) จำกัด Supply Chain Manager** (ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจเครื่องใช้ผู้บริโภค)

2542 – 2556 **Procter and Gamble Thailand Co., Ltd. Market Planing Manager**
 (ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจเครื่องใช้ผู้บริโภค)

12. นางสาววิภากรณี เนียมละออ

อายุ 40
 สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) - ไม่มี -
 ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร - ไม่มี -

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการบริหารความเสี่ยงประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน
 เลขานุการบริษัท

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- หลักสูตรพัฒนาความรู้ต่อเนื่อง CPD ผู้สอบบัญชี/ผู้ทำบัญชี ปี 2563 จำนวนชั่วโมงแบบไม่เป็นทางการ 13 ชั่วโมง สภาวิชาชีพบัญชี
- หลักสูตรพัฒนาความรู้ต่อเนื่อง CPD ผู้สอบบัญชี/ผู้ทำบัญชี ปี 2562 จำนวนชั่วโมงแบบเป็นทางการ 20 ชั่วโมง จำนวนชั่วโมงแบบไม่เป็นทางการ 32 ชั่วโมง สภาวิชาชีพบัญชี
- หลักสูตรพัฒนาความรู้ต่อเนื่อง CPD ผู้สอบบัญชี/ผู้ทำบัญชี ปี 2561 จำนวนชั่วโมงแบบเป็นทางการ 26 ชั่วโมง จำนวนชั่วโมงแบบไม่เป็นทางการ 14 ชั่วโมง สภาวิชาชีพบัญชี
- หลักสูตรพัฒนาความรู้ต่อเนื่อง CPD ผู้สอบบัญชี/ผู้ทำบัญชี ปี 2560 จำนวนชั่วโมงแบบเป็นทางการ 24 ชั่วโมง จำนวนชั่วโมงแบบไม่เป็นทางการ 17 ชั่วโมง สภาวิชาชีพบัญชี

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

2560 – ปัจจุบัน **บริษัท โรจกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)**
 กรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงินเลขานุการบริษัท
 (ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง และผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร)

2553 – 2560 **บริษัท ลอริอัล (ประเทศไทย) จำกัด Division Controller** (ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจเครื่องใช้ผู้บริโภค)

13. นายเนติ มีมณี

อายุ	41
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	- ไม่มี -

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการบริหารความเสี่ยง
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการขาย

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท การตลาด London Metropolitan University
- ปริญญาตรี ศิลปะศาสตร์ภาษาอังกฤษ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

2563 – ปัจจุบัน	บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตเชิงพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) กรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการขาย (ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง และผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร)
2559 – 2562	บริษัท ลอรีอัล (ประเทศไทย) จำกัด Commercial Director (ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจเครื่องใช้ผู้บริโภค)
2557 - 2559	บิกซ์ซูเปอร์เซ็นเตอร์ Trading Director (ประเภทธุรกิจ : ร้านค้าปลีก)

14. นางสาวรุ่งฉัตร เทพสุริยานนท์

อายุ	42
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	- ไม่มี -

ตำแหน่งปัจจุบัน

ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน
ผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท ภาษีอากร จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี บัญชี มหาวิทยาลัยนเรศวร
- หลักสูตรอบรมการจัดทำงบกระแสเงินสดและการวิเคราะห์งบกระแสเงินสด (Workshop) รุ่น 1 ปี 2563
- หลักสูตรอบรมรู้มาตรฐานรายงานทางการเงินก่อนจดทะเบียนเข้าตลาดหลักทรัพย์ ปี 2563
- หลักสูตรอบรม Transfer Pricing และ Update กฎหมายภาษีที่สำคัญ รุ่น 8 ปี 2562
- หลักสูตรอบรม กฎหมายภาษีและประเด็นต่างๆ เกี่ยวกับกิจการ BOI ที่นักบัญชีควรรู้ รุ่น 8 ปี 2562
- หลักสูตรอบรม งบกระแสเงินสด รุ่น 12 ปี 2562
- หลักสูตรอบรม การนำเสนองบการเงิน รุ่น 12 ปี 2562

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

2563 – ปัจจุบัน	บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตเชิงพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน ผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี (ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง และผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร)
2557 – 2563	บริษัท แพ็คฟู้ด จำกัด (มหาชน) ผู้ช่วยผู้จัดการทั่วไปสายงานบัญชีและสารสนเทศ (ประเภทธุรกิจ : ผลิตและส่งออกอาหารแช่แข็ง)

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับ กรรมการของบริษัทย่อย

1. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

บริษัทย่อย	กรรมการ		
	นายอโณทัย อุดลพันธุ์	นางสาวปิยวดี สอนสิงห์	นางวรวรรณ ไชยกำเนิด
1. PhD International Limited	✓ ●	✓ ●	✓ ●

หมายเหตุ : 1) ✓ = กรรมการ 2) ● = กรรมการผู้ถือหุ้นอำนาจลงนาม

เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับ หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้า งานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

1. นาย สุธี ตาณวานิชกุล

อายุ 38

ตำแหน่งปัจจุบัน

ตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ สาขาการจัดการการตลาด มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ปริญญาโท การบัญชีภาคพิเศษ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี การบัญชีมหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- สอบผ่านตามเกณฑ์ วุฒิปัตร์ CPIAT (เลขที่ 17) สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- ผู้ตรวจสอบประเมินอิสระ รับรอง CAC SME Certification โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
- IIA's EIAP จากจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- Director Certificate Program (DCP) # 238 สมาคมส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย
- Anti-Corruption the Practical Guide (ACPG) สมาคมส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย
- อบรม Skill for auditor in-charge สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- อบรม ERM สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- อบรม 111 Hours for IT auditor สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- อบรม Ethic Audit สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- อบรม IT Auditor สภาวิชาชีพบัญชี
- อบรม COSO 2013 for IA as business consultants สภาวิชาชีพบัญชี
- Guide to COBIT 5 Implementation ISACA Bangkok Chapter

หน้าที่ความรับผิดชอบ

- วางแผนการตรวจสอบภายใน
- บริหารงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่ได้กำหนดไว้
- ประเมินความเสี่ยงจากระบบควบคุมภายใน และ ตรวจสอบให้เชื่อมั่นต่อระบบควบคุมภายใน ของแต่ละกิจกรรม/กระบวนการทางธุรกิจ รวมถึงประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของกระบวนการและการปฏิบัติงานของบริษัทลูกค้า
- สอบทานรายงานผลการตรวจสอบภายใน รวมทั้งมีข้อเสนอแนะวิธีและมาตรการในการปรับปรุงแก้ไขหน้าที่และความรับผิดชอบในงานของฝ่ายต่าง ๆ เพื่อนำเสนอผู้บริหาร คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท

ประสบการณ์ทำงาน

2563 – ปัจจุบัน

สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ (Director of Qualified Member) (ประเภทธุรกิจ : องค์กรวิชาชีพที่ไม่แสวงผลกำไร)

2562 – ปัจจุบัน

มหาวิทยาลัยมหิดล วิทยาเขตกาญจนบุรี อาจารย์พิเศษ (ประเภทธุรกิจ : สถาบันการศึกษา)

2560 - ปัจจุบัน

มหาวิทยาลัยรังสิต อาจารย์พิเศษ (ประเภทธุรกิจ : สถาบันการศึกษา)

2557 – ปัจจุบัน

บริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด กรรมการผู้จัดการ (ประเภทธุรกิจ : ให้บริการตรวจสอบภายใน)

- 2554 – 2557 **บริษัท แอ็คเคาน์ติ้ง สเปเชียลลิสท์ จำกัด** ผู้จัดการควบคุมโครงการ
(ประเภทธุรกิจ : ให้บริการตรวจสอบภายในและทำบัญชี)
- 2549 - 2555 **กลุ่มบริษัทไทยรุ่งเทรดดิ้ง** ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน
(ประเภทธุรกิจ : ให้เช่ารถยนต์และตัวแทนจำหน่ายรถยนต์)
- 2555 – 2557 **กลุ่มบริษัทไทยรุ่งเทรดดิ้ง**
ผู้อำนวยการฝ่ายควบคุมการเงินรวมและควบคุมการปฏิบัติงาน (Financial Control Director)
(ประเภทธุรกิจ : ให้เช่ารถยนต์และตัวแทนจำหน่ายรถยนต์)
- 2548 - 2549 **บริษัท รัช เอเซีย คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)** เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอาวุโส
(ประเภทธุรกิจ : จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหล็ก)



บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
100/8 อาคารว่องวานิช คอมเพล็กซ์ บี ชั้น 12 ถนนพระราม 9
แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310
โทรศัพท์ 02-645-1155

www.rojukissinternational.com