

 **ROJUKISS**
INTERNATIONAL

ONE REPORT 2022

FUTURE READY

ROJUKISS INTERNATIONAL PUBLIC COMPANY LIMITED





FUTURE READY

KISS'S DRIVEN FOR FUTURE *READY*

SOLID STRATEGY
STRONG FUNDAMENTAL
NEW BUSINESS / INNOVATION MODELS
ASIA EXPANSION
PORTFOLIO DIVERSIFICATION

VISION

วิสัยทัศน์

เป็นผู้นำด้านความงามและ
สุขภาพแห่งอนาคตของเอเชีย

MISSION

พันธกิจ

สร้างสรรค์นวัตกรรมด้านความงามและ
สุขภาพที่ดีที่สุดที่ทุกคนสามารถเข้าถึงได้
พร้อมจับเคสความต้องการ และสร้างแรงบันดาลใจ
แก่คนไทยและคนเอเชียอย่างยั่งยืน



ROJUKISS
세럼 전문

BEST KOREA
베스트 코리아

PhD
K-DERMA

Sis2Sis
비스투비즈

VAILL
COVITRAP™

เป็นผู้นำ
ด้านความงาม
และสุขภาพ
แห่งอนาคต
ของเอเชีย



OVERVIEW

1

ส่วนที่ 1
การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน

วิสัยทัศน์ – พันธกิจ	02
สารจากประธานกรรมการ	06
สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	08
01 โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	
นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	18
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	32
โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท	58
จำนวนทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว	61
การออกหลักทรัพย์อื่น	61
นโยบายการจ่ายเงินผล	61
02 การบริหารจัดการความเสี่ยง	
นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง	62
ปัจจัยความเสี่ยง	63
03 การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	
นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน	78
การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียใน	79
การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม	84
การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม	84
04 การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)	
วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะการเงิน	86
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	92
05 ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	
ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	98
ข้อพิพาททางกฎหมาย	99

2

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

3

ส่วนที่ 3 งบการเงินและรายงาน ผู้สอบบัญชี

เอกสารแนบ

06 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	
ภาพรวมนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ	102
จรรยาบรรณธุรกิจ	112
07 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ	
โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ	114
คณะกรรมการบริษัท	115
คณะกรรมการชด้อย	121
ผู้บริหาร	126
เลขาธิการบริษัท	126
08 รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	
สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา	134
รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ	141
09 การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	
ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทต่อการควบคุมภายใน	144
รายการระหว่างกัน	147
10 งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชี	154
เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมและเลขาธิการบริษัท	226
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	239
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท	240
เอกสารแนบ 4 กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชด้อย	241



เดินหน้าคิดค้นนวัตกรรม
พัฒนาและลงทุนในช่องทาง
การจัดจำหน่ายให้มีประสิทธิภาพ
รวมถึงพัฒนาบุคลากร
ให้มีทักษะความรู้
ภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี

ดร. สักกณา สิละยุทรโยธิน
ประธานกรรมการบริษัท



เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ปี 2565 ในยุคหลังวิกฤต โควิด-19 ถือเป็นปีแห่งความท้าทายในการดำเนินงานของทุกองค์กรต้องพร้อมรับมือกับทุกความท้าทายที่เข้ามา คณะกรรมการและผู้บริหารตระหนักดีว่า ด้วยสถานะเศรษฐกิจ การเมือง รวมถึงปัจจัยสถานะเศรษฐกิจทั่วโลกที่เกิดขึ้นหลังสถานการณ์การแพร่ระบาดดังกล่าวล้วนเป็นปัจจัยที่กระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท ความว่องไวในการปรับตัวและการไม่หยุดนิ่งที่จะก้าวไปข้างหน้านับเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะช่วยให้ธุรกิจของบริษัทเติบโตได้ในระยะยาว

บริษัทได้ดำเนินงานตามกลยุทธ์หลักของบริษัทในการปรับตัวให้ทันกับการเปลี่ยนแปลงและเน้นไปที่แผนงานที่จะช่วยให้การเติบโตของบริษัทเป็นไปอย่างยั่งยืน และพัฒนาธุรกิจให้กลับมาแข็งแกร่ง

1. เดินหน้าคิดค้นและนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่เป็นนวัตกรรมทางด้านความงามและสุขภาพที่เข้าถึงผู้บริโภค สะดวก คุ้มค่า ทั้งขนาดและราคา มีความเหมาะสมกับพฤติกรรมผู้บริโภคในตลาด เช่น การเข้าร่วมทุนในบริษัทไฮโปไอโซเพื่อผลิตสเปรย์พ่นจมูกที่มีแอนติบอดีสำหรับเป็นทางเลือกในการลดความเสี่ยงในการระบาดของเชื้อโควิด-19 ซึ่งได้รับการตอบรับจากตลาดเป็นอย่างดี และมีการออกผลิตภัณฑ์บำรุงผิวใหม่เพื่อเข้าสู่ตลาดอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งการกลับมาของความต้องการของผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางหลังจากมีการกลับเข้าทำงานในออฟฟิศแทนการทำงานจากบ้าน 100%
2. พัฒนาและลงทุนในช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เช่น ช่องทาง e-commerce ซึ่งในช่วงวิกฤติระบาคือโควิด-19 การเติบโตของการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในช่องทาง e-commerce เป็นการเติบโตอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม หลังวิกฤติโรคระบาดคลี่คลาย บริษัทยังให้ความสำคัญกับช่องทางจำหน่ายหลักทั้งในร้านสะดวกซื้อ ร้านประเภท Super/Hyper ที่กลับมาคึกคักอีกครั้ง โดยมุ่งหวังที่จะบริหารจัดการช่องทางการจัดจำหน่ายให้มีประสิทธิภาพ ผู้บริโภคได้รับความสะดวกสบายและสามารถซื้อผลิตภัณฑ์ของบริษัทได้ตามความต้องการ
3. พัฒนานุคลากรให้มีทักษะความรู้ ความสามารถในการรับมือกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น ซึ่งถือเป็นการสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืนด้วยขีดความสามารถขององค์กรที่สูงขึ้นและจะเป็นโอกาสที่ทำให้เราสามารถแสวงหาโอกาสใหม่ๆ ได้ในอนาคต

ด้วยการดำเนินธุรกิจภายใต้แนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืนและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีดังกล่าวข้างต้น ในช่วงต้นปี 2566 บริษัทได้เข้าร่วมการเป็นสมาชิกของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ซึ่งเป็นองค์กรที่มีบทบาทสำคัญในการพัฒนาความเป็นมืออาชีพของกรรมการ และส่งเสริมให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีในประเทศไทย อันสะท้อนให้เห็นถึงจุดมุ่งหมายในการพัฒนาแนวทางการดำเนินธุรกิจในอนาคตให้สอดคล้องกับมาตรฐานระดับสากล และเป็นการสร้างความเชื่อมั่นต่อนักลงทุนทั้งในและต่างประเทศ รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายของบริษัทในระยะยาว

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงาน บริษัท โรจูคิส อินเทอร์เน็ตเอ็นชันทัน จำกัด (มหาชน) ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกท่านที่ได้มอบความไว้วางใจและให้การสนับสนุนบริษัทมาอย่างต่อเนื่องซึ่งถือเป็นกำลังใจสำคัญอย่างยิ่งที่จะทำให้พวกเราทุกคนมีความมุ่งมั่นที่จะทำงานเพื่อความก้าวหน้าและเติบโตของบริษัท ตลอดจนประโยชน์สูงสุดของทุกท่านต่อไป

● สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



วางกลยุทธ์ให้สอดคล้อง
ขยายสินค้าที่เป็นนวัตกรรม
ต่อยอดการลงทุน
เพื่อการเติบโตในระยะยาว

นางวรวรรณ ไชยกำเนิด
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



ในปี 2565 ถือเป็นอีกหนึ่งปีที่มีความท้าทายเป็นอย่างมากสำหรับบริษัทและตลาดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและเครื่องสำอาง แม้ว่าสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 จะเริ่มคลี่คลายดีขึ้นในช่วงไตรมาส 2 แต่การใช้จ่ายของผู้บริโภคยังคงชะลอตัวจากผลกระทบของการแพร่ระบาดที่ดำเนินมาอย่างต่อเนื่องยาวนานตั้งแต่ปี 2563 ส่งผลให้การฟื้นตัวทางเศรษฐกิจของไทยยังไม่มีทิศทางชัดเจนและเป็นไปอย่างเชื่องช้า จนมาถึงในครึ่งหลังของปีภาพรวมของตลาดความงามจึงกลับมาขยายตัวดีขึ้น จากการที่ภาครัฐเริ่มมีมาตรการผ่อนคลายเป็นและการเปิดเมือง รวมถึงการกลับมาใช้ชีวิตของผู้คนที่เริ่มกลับเข้าสู่ภาวะปกติมากขึ้น ในขณะที่เดียวกันเราเห็นการเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมผู้บริโภคต่อผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนตัวและเพื่อความงาม (Personal Care and Beauty Care) ที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วและมีนัยสำคัญตลอดช่วงระยะเวลาที่ต่อเนื่องยาวนานของโควิด-19 ที่เน้นการมองหาสินค้าที่ดูแลความงามและสุขภาพแบบองค์รวม มีส่วนผสมที่ทำงานเห็นผลจริง ในราคาที่สามารถเข้าถึงได้ และให้ความคุ้มค่าสูงสุด บริษัทจึงเร่งแผนการเติบโตธุรกิจตั้งแต่ไตรมาส 2 ของปีเพื่อให้เติบโตรองรับการฟื้นตัวของตลาดและตอบโจทย์ความต้องการ รวมถึงพฤติกรรมของผู้บริโภคที่มีการเปลี่ยนแปลงไป

โดยในปี 2565 ดังกล่าว บริษัทนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ออกสู่ตลาดกว่า 60 SKUs โดยยังคงเน้นเรื่องของการพัฒนาสินค้าอันเป็นนวัตกรรม รวมถึงการนำเทคโนโลยีเซรั่มภายใต้แบรนด์ Rojukiss มาพัฒนาต่อยอดสู่กลุ่มสินค้าอื่น อาทิเช่น ผลิตภัณฑ์ทำความสะอาดผิวหน้า ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวโทนเนอร์น้ำตบ และผลิตภัณฑ์บำรุงริมฝีปาก ซึ่งได้รับการตอบรับที่ดี เพิ่มการจดจำในแบรนด์สินค้า เพิ่มการใช้สินค้าภายใต้แบรนด์ Rojukiss ผ่านนวัตกรรมที่ตอบโจทย์ในราคาที่สามารถจับต้องได้และยังคงคุณภาพที่ดีตามแบบฉบับของ Rojukiss นอกจากนี้ บริษัทได้ปรับกลยุทธ์ในการสนับสนุนยอดขายสินค้าในกลุ่มร้านสะดวกซื้อที่ได้รับผลกระทบจากการที่ผู้บริโภคมีการชะลอไปซื้อสินค้ากลุ่มที่ราคาถูกลง โดยบริษัทมีการออกสินค้าใหม่ที่เป็นการเพิ่มปริมาณสินค้าให้สูงขึ้นโดยยังคงตรึงราคาหรือเพิ่มราคาเพียงเล็กน้อยเพื่อเพิ่มความคุ้มค่าให้แก่ผู้บริโภค โดยบริษัทยังสามารถรักษาระดับการทำการค้าที่ดี ซึ่งเป็นการตอบโจทย์ผู้บริโภคที่แตกต่างจากผู้เล่นรายอื่นๆ ที่ไม่ได้เน้นเพียงเรื่องของการลดราคาสินค้า

นอกจากการผลักดันการเติบโตในกลุ่มสินค้าความงามแล้ว ด้วยวิสัยทัศน์และพันธกิจหลักของเรา คือการก้าวขึ้นเป็นบริษัทชั้นนำด้านผลิตภัณฑ์ความงามและสุขภาพ ในช่วงการระบาดของไวรัสโควิด-19 อย่างต่อเนื่องยาวนาน มีผลต่อสุขภาพและการดำรงชีวิตประจำวัน บริษัทเล็งเห็นเทรนด์ในการให้ความสำคัญกับสุขภาพของผู้บริโภคที่มีมากขึ้นจึงเร่งมองหานวัตกรรมในกลุ่มสินค้าเพื่อสุขภาพอย่างต่อเนื่อง โดยในปีที่ผ่านมาเราได้เข้าลงทุนในบริษัท ไฮโปไอโซ จำกัด เพื่อขยายธุรกิจไปสู่ส่วนนวัตกรรมเพื่อสุขภาพ โดยเปิดตัวผลิตภัณฑ์แรก ได้แก่ สเปรย์พ่นจมูกสำหรับยับยั้งเชื้อไวรัสโควิด-19 ทางกายภาพ “VAILL COVITRAP™ Anti-CoV Nasal Spray” โดยความร่วมมือกับคณะแพทยศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย สถาบันวิจัยระบบสาธารณสุข (สวรส.) มหาวิทยาลัยศิลปากร และองค์การเภสัชกรรม ในการผลักดันงานวิจัยจากทีมแพทย์ไทยสู้โควิด-19 จนเกิดเป็นนวัตกรรมสเปรย์พ่นจมูกด้วยเทคโนโลยี Monoclonal Human Antibody Cocktail จากการวิจัยภูมิคุ้มกันในมนุษย์เพื่อต่อต้านและยับยั้งเชื้อไวรัสโควิด-19 ถือเป็นความภาคภูมิใจของคนไทย ที่สามารถคิดค้นนวัตกรรมที่มีศักยภาพในระดับโลก

นอกจากนั้น บริษัทยังเน้นย้ำความสำคัญของการค้นหาและรักษาบุคลากรที่จะร่วมขับเคลื่อนองค์กรให้บรรลุเป้าหมายที่วางไว้ โดยให้ความสำคัญในเรื่องการบริหารทีมงาน การสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่ดีให้แก่พนักงาน สนับสนุนให้พนักงานได้พัฒนาศักยภาพและทักษะต่างๆ รวมถึงส่งเสริมและเปิดโอกาสให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในการสร้างสรรค์และผลักดันการเติบโตขององค์กรและธุรกิจ

ความสำเร็จทั้งหมดคงจะเกิดขึ้นไม่ได้หากไม่มีความร่วมมือความไว้วางใจและการสนับสนุนจากฝ่ายต่างๆ ทั้งคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร พนักงาน คู่ค้า พันธมิตรทางธุรกิจ และลูกค้าทุกท่าน ดิฉันในฐานะตัวแทนผู้บริหารขอขอบคุณทุกท่านสำหรับการสนับสนุนมาโดยตลอด เราทุกคนจะยังคงมุ่งพัฒนาธุรกิจพร้อมปรับตัวในยุคปัจจุบันที่โลกมีความเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วเพื่อให้มีความพร้อมสำหรับโอกาสและความท้าทายที่จะเกิดขึ้น เรายังคงมุ่งมั่นที่จะสร้างความเติบโตที่ยั่งยืนในการดำเนินธุรกิจพร้อมสร้างสรรค์นวัตกรรมด้านสุขภาพและความงามของไทย ภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อพัฒนาที่ยั่งยืน



*SUCCESS IS NOT FINAL
FAILURE IS NOT FATAL
IT IS THE COURAGE
TO CONTINUE THAT
COUNTS.*

Winston Churchill

นางวรวรรณ ไชยกำเนิด
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

*PLAY BY THE RULES,
BUT BE FEROCIOUS.*

Phil Knight

นางสาววิภากรณ์ เนียมละออง
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน





*BUSINESS
OPPORTUNITIES ARE
LIKE BUSES, THERE'S
ALWAYS ANOTHER ONE
COMING.*

Richard Branson

นายณายุส สิริพันธ์

ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการตลาด

*YOU ONLY HAVE
TO DO A FEW THINGS
RIGHT IN YOUR LIFE
SO LONG AS YOU DON'T
DO TOO MANY
THINGS WRONG.*

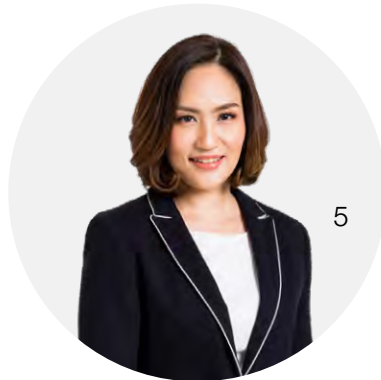
Warren Buffett

นางสาวนฤมล สุขกมลวัฒนา

ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ



● คณะกรรมการบริษัท



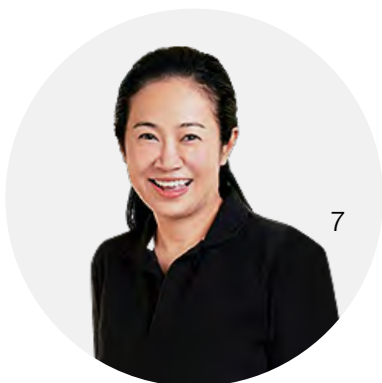
1. ดร. ลักขณา สิละยุทธโยธิน
ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ

2. นางปรารถนา มงคลกุล
รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการตรวจสอบ /
กรรมการอิสระ

3. ดร. อนุปิณ กิจนิจชีวะ
ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการสรรหาและ
พิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการ

4. ดร. ฉัตรชัย ดวงรัตนพันธ์
ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน /
กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

5. นางสาวพรชนก ตันสกุล
กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ



6. นางยายูส สุยานี มัก

กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการอิสระ

7. นางสาวปิยวดี สอนสิงห์

กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการผู้มีอำนาจ
ลงนามผูกพันบริษัทตามที่กำหนดในหนังสือรับรอง

8. นายอโณทัย อุดลพันธ์

กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการผู้มี
อำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามที่กำหนดในหนังสือรับรอง

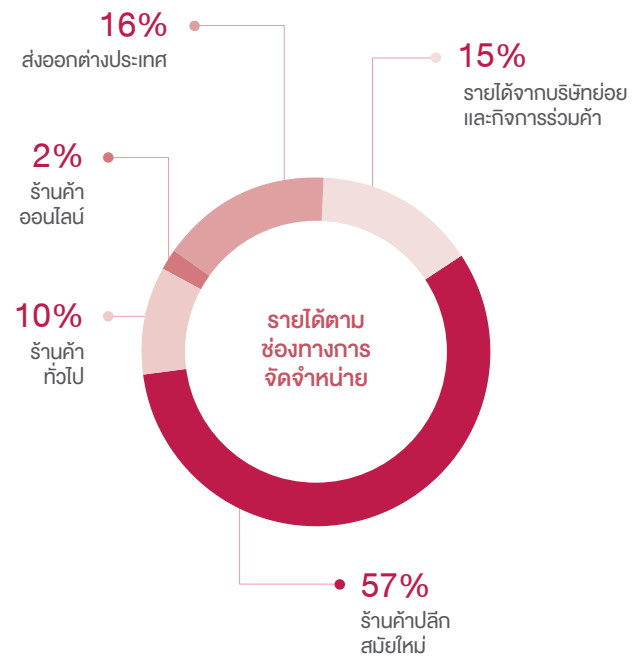
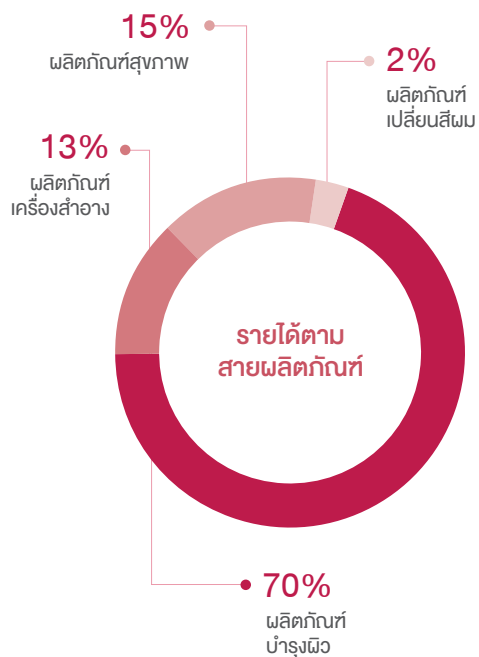
9. นางวรรณณ ไซยกำเนิด

ประธานกรรมการบริหาร /
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร /
กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามที่กำหนดในหนังสือ
รับรอง

● ข้อมูลสำคัญทางการเงิน



สัดส่วนรายได้ปี 2565





ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ
และผลการดำเนินงาน

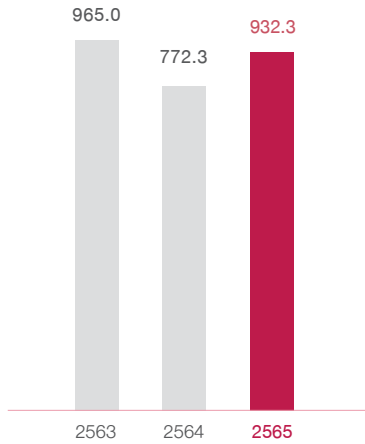
ส่วนที่ 2
การกำกับดูแลกิจการ

ส่วนที่ 3
งบการเงิน

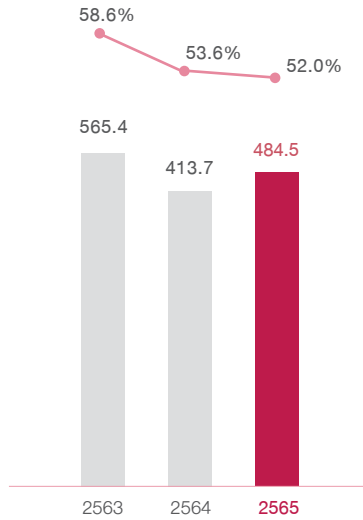
เอกสารแนบ



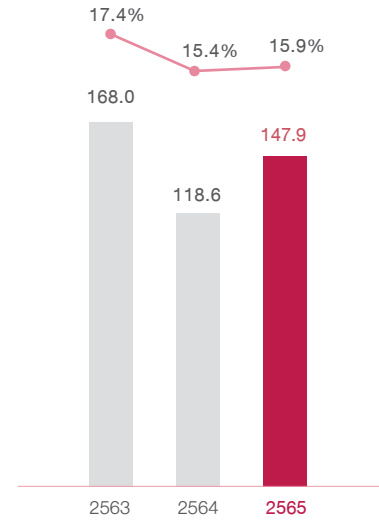
รายได้จากการ ขายสินค้าและบริการ (ล้านบาท)



กำไรขั้นต้น (ล้านบาท)



กำไรสุทธิ (ล้านบาท)



รายได้จากการดำเนินงาน



932
ล้านบาท

กำไรสุทธิ



148
ล้านบาท

อัตรากำไรสุทธิ



15.9%
ล้านบาท

สินทรัพย์รวม



1,297
ล้านบาท



S

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและ
ผลการดำเนินงาน

01	โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	
	นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	18
	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	32
	โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท	58
	จำนวนทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว	61
	การออกหลักทรัพย์อื่น	61
	นโยบายการจ่ายปันผล	61
02	การบริหารจัดการความเสี่ยง	
	นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง	62
	ปัจจัยความเสี่ยง	62
03	การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	
	นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน	78
	การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียใน value chain	79
	การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม	84
	การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม	84
04	การวิเคราะห์และคำอธิบาย ของฝ่ายจัดการ (MD&A)	
	วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะการเงิน	86
	ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	92
05	ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	
	ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	98
	ข้อพิพาททางกฎหมาย	99

● โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

วิสัยทัศน์ พันธกิจ ภาพรวมการประกอบธุรกิจ เป้าหมาย และกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

VISION

วิสัยทัศน์

เป็นผู้นำด้านความงามและ
สุขภาพแห่งอนาคตของเอเชีย

MISSION

พันธกิจ

สร้างสรรค์นวัตกรรมด้านความงาม
และสุขภาพที่ดีที่สุดที่ทุกคน
สามารถเข้าถึงได้พร้อม
ขับเคลื่อนความต้องการ
และสร้างแรงบันดาลใจ
แก่คนไทยและคนเอเชียอย่างยั่งยืน





ภาพรวมในการประกอบธุรกิจ

บริษัท โรจุกิส อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) จัดทะเบียนก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2550 และเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564 เพื่อประกอบธุรกิจพัฒนา จำหน่ายและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ด้านความงามและสุขภาพภายใต้แบรนด์ต่างๆ ของบริษัทฯ ได้แก่ ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า “Rojukiss” และ “Best Korea”, ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง “Sis2Sis” ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว “PhD K-Derma” และ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร “Qi” รวมทั้งสินค้ามากกว่า 100 SKUs ซึ่งทั้งหมดเป็นผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ ได้คิดค้น พัฒนาสูตรและบรรจุภัณฑ์ร่วมกับผู้ผลิตและนำมาจัดจำหน่ายผ่านช่องทางการจัดจำหน่ายทั้งในและต่างประเทศ บริษัทฯ เติบโตอย่างต่อเนื่องจากการทำการตลาดเพื่อสร้างแบรนด์ต่างๆ ของบริษัทฯ ให้แข็งแกร่ง และสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ที่มีนวัตกรรมเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่หลากหลายและมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วให้เป็นผลิตภัณฑ์ที่ผู้บริโภคสามารถเข้าถึงได้ (Beauty & Health Convenience) หมายถึงการเป็นผลิตภัณฑ์ที่ตรงกับความต้องการหรือสามารถแก้ปัญหาที่ผู้บริโภคมีได้ ราคาเหมาะสม มีขนาดและรูปแบบผลิตภัณฑ์ที่ง่ายต่อการตัดสินใจซื้อและนำไปใช้งานได้จริง ให้ความสำคัญสูงสุด และมีการปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิมที่ผู้บริโภคชื่นชอบอยู่แล้วให้สามารถตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภคได้ดียิ่งขึ้นอีกด้วย ปัจจุบัน บริษัทฯ ประกอบธุรกิจพัฒนา จำหน่าย และจัดจำหน่ายทั้งหมด 4 กลุ่มผลิตภัณฑ์ ได้แก่ ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า (Skincare) ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง (Color Cosmetic) ผลิตภัณฑ์เปลี่ยนสีผม (Hair Color) และผลิตภัณฑ์กลุ่มสุขภาพ (Healthcare) โดยมีจำหน่ายในประเทศไทยและอีกหลายประเทศในอาเซียน ได้แก่ อินโดนีเซีย เวียดนาม ลาว กัมพูชา พม่า เป็นต้น ในปี 2565 บริษัทฯ ได้เข้าร่วมลงทุนในบริษัทประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการผลิตและบรรจุยาและเวชภัณฑ์ เครื่องมือแพทย์ และอุปกรณ์ทางการแพทย์เพื่อเข้าสู่ธุรกิจเพื่อสุขภาพอย่างเต็มรูปแบบตามวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัทฯ ที่มุ่งหมายจะเป็นผู้นำด้านความงามและสุขภาพแห่งอนาคตของเอเชีย

เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะเป็นผู้นำด้านความงามและสุขภาพแห่งอนาคตของเอเชีย โดยมีเป้าหมายดังนี้

- ขยายธุรกิจและเพิ่มความหลากหลายในผลิตภัณฑ์กลุ่มความงามและสุขภาพ (Health & Beauty) ให้ครบวงจร โดยร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจชั้นนำในระดับโลก** ความเชื่อและเทรนด์การใช้ชีวิตที่ให้ความสำคัญทั้งเรื่องความงามและสุขภาพอนามัยมีแนวโน้มสูงขึ้นและขยายวงกว้างภายหลังวิกฤติโควิด-19 บริษัทฯ จึงเล็งเห็นความต้องการของผู้บริโภคที่ยังให้ความสำคัญเกี่ยวกับเรื่องความงามและควบคู่ไปกับการมีสุขภาพอนามัยที่ดี กลุ่มผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพเป็นตลาดที่มีขนาดใหญ่และมีแนวโน้มการเติบโตที่ดีเป็นลำดับ บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะขยายธุรกิจให้ครอบคลุมทั้งกลุ่มความงามและกลุ่มสุขภาพให้ครบวงจรและให้เข้าถึงผู้บริโภคได้หลากหลายกลุ่มเพื่อตอบสนองความต้องการดังกล่าวได้ตรงจุด
- เป็นผู้นำนวัตกรรมความงามและสุขภาพที่ตอบโจทย์วิถีชีวิตคนเมือง (Convenience Health & Beauty) ด้วยผลิตภัณฑ์ที่มีนวัตกรรมเข้าถึงผู้บริโภค สะดวก คุ่มค่าทั้งขนาดและราคาและสอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของผู้บริโภคในตลาด** หัวใจสำคัญของการเติบโตที่ผ่านมาของบริษัทคือการสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ใหม่ มุ่งเน้นนวัตกรรมที่ตอบโจทย์ความต้องการและการใช้ชีวิตของผู้บริโภคที่มีวิถีการดำเนินชีวิตแบบคนเมือง (Urbanization) ทั้งในเรื่องความงามและสุขภาพ การพิจารณาการออกสินค้าใหม่ครอบคลุมถึงความคุ้มค่า ความสะดวกสบายในการใช้และการหาซื้อเพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของผู้บริโภคในตลาด (Marketing Landscape) โดยเฉพาะการใช้ดิจิทัลที่กลายเป็นส่วนหนึ่งของชีวิตประจำวันเพราะไม่ว่าเราจะต้องการค้นหอะไรก็สามารถหาเจอได้ในโลกออนไลน์ทั้งหมด อีกทั้งการเปลี่ยนผ่านเทคโนโลยีที่ถูกขับเคลื่อนในช่วง COVID-19 ที่เป็นไปอย่างอัตโนมัติและมีผลกระทบต่อชีวิตของเราโดยตรง เมื่อคนเริ่มเห็นว่าการใช้ออนไลน์มีความสะดวกสบาย จึงเป็นสาเหตุหลักที่ผู้บริโภคอาจจะเลือกที่จะไม่กลับไปซื้อของแบบทางออฟไลน์อีกต่อไป
- เสริมสร้างความแข็งแกร่งช่องทางจัดจำหน่ายให้ครอบคลุมทั้งช่องทาง Offline และ Online** แม้บริษัทฯ จะประสบความสำเร็จอย่างต่อเนื่องในการทำให้แบรนด์หลักอย่าง “Rojukiss” เป็นแบรนด์ของบริษัทไทยอันดับ 1 ในกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าของผู้หญิงในช่องทางร้านสะดวกซื้อ (ตั้งแต่ปี 2562-2564) และช่องทางร้านเพื่อสุขภาพและความงามในปี 2564 (ตามข้อมูลของ Nielsen ปี 2564) ก็ตาม พฤติกรรมของผู้บริโภคในช่วงสถานการณ์โควิด-19 พิสูจน์ให้เห็นว่าการขยายช่องทางใหม่เพื่อให้เข้าถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายนั้นมีความจำเป็นอย่างยิ่ง ในปี 2565 บริษัทฯ ได้ขยายจำนวน

Distribution point ใหม่ ๆ ทั้งในรูปแบบออฟไลน์ ได้แก่ ร้านถูกดี ร้าน Robinson GO นอกจากนี้ บริษัทได้มุ่งมั่นในการเข้าสู่แพลตฟอร์มออนไลน์อย่างเต็มรูปแบบ ทั้ง e-commerce และ social commerce ใหม่ ๆ ที่ปัจจุบัน เป็นที่นิยมของผู้บริโภคอย่างมากในการตัดสินใจเลือกซื้อสินค้า

4. มุ่งสู่ความเป็นผู้นำธุรกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศด้วยการมีพันธมิตรที่แข็งแกร่งในภูมิภาคอาเซียน ได้แก่ อินโดนีเซีย และเวียดนาม 2 ประเทศหลักที่เป็นตลาดที่มีความต้องการผลิตภัณฑ์เพื่อความงามและสุขภาพ โดยประชากรในประเทศเหล่านี้มีความนิยมบางอย่างที่คล้ายคลึงกัน เช่น กระแสความนิยมเกาหลี (Korean Wave) การเติบโตของประชากรเมืองที่ต้องการความสะดวกสบายจากชีวิตที่เร่งรีบ (Urbanized Trend) บริษัทฯ ได้นำองค์ความรู้เกี่ยวกับผู้บริโภคและเครือข่ายพันธมิตรทางธุรกิจที่มีประสบการณ์เพื่อให้บริษัทฯ บรรลุเป้าหมายสัดส่วนรายได้จากช่องทางต่างประเทศประมาณร้อยละ 15-20 ของรายได้ทั้งหมดของบริษัทฯ (Gross Sales)

กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะเป็นบริษัทเพื่อความงามและสุขภาพของผู้บริโภคอย่างแท้จริง (True Health and Beauty Company) โดยได้รับแรงบันดาลใจจากบริษัทความงามและสุขภาพชั้นนำระดับโลกในการมองเห็นและพัฒนาศักยภาพของตลาดความงามและสุขภาพอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน บริษัทฯ มีเป้าหมายที่จะมีรายได้ ประมาณ 3,000 ล้านบาทภายในปี 2569 และมีเป้าหมายระยะยาวที่จะเป็นบริษัทเพื่อความงามและสุขภาพชั้นนำของเอเชีย หรือคิดเป็นอัตราเติบโตเฉลี่ยประมาณร้อยละ 29 ต่อปีนับจากปี 2564 เปรียบเทียบกับอัตราการเติบโตของรายได้ของบริษัทฯ ที่ร้อยละ 39 ต่อปีในระหว่างปี 2560 – 2562 ซึ่งเป็นช่วงเวลาก่อนสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 โดยตามกลยุทธ์ของบริษัทฯ ตั้งเป้าหมายจะมีสัดส่วนรายได้จากการจำหน่ายกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิวในประเทศประมาณร้อยละ 40 – 45 รายได้จากผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ ประมาณร้อยละ 15-20 กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง และที่เกี่ยวข้องกับเส้นผมประมาณร้อยละ 15-20 และรายได้จากต่างประเทศประมาณร้อยละ 20 – 25 ซึ่งการบรรลุเป้าหมายดังกล่าวในอนาคตขึ้นอยู่กับความสำเร็จของกลยุทธ์การเติบโตของบริษัทฯ เช่น (1) ความสำเร็จของผลิตภัณฑ์บำรุงผิวแบรนด์ Rojukiss ในการเป็นแบรนด์ที่มียอดขาย 1,000 ล้านบาท (2) การเติบโตและขยายกลุ่มผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพและความงามให้แต่ละช่องทางการขายเพื่อเข้าถึงฐานลูกค้าของพันธมิตรทางธุรกิจในแต่ละช่องทาง (3) ความสำเร็จของการเติบโตธุรกิจจากการขยายแบรนด์ต่างๆ ของบริษัทฯ ในประเทศอินโดนีเซีย และเวียดนาม เป็นต้น และ (4) การขยายธุรกิจรุกเข้าสู่ตลาดสินค้าเพื่อสุขภาพอย่างเต็มรูปแบบก้าวกระโดดโดยผ่านทางบริษัท ไฮโปโอโซ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ KISS อย่างไรก็ตาม ในอนาคตบริษัทฯ สามารถปรับเปลี่ยนกลยุทธ์การเติบโตให้สามารถบรรลุเป้าหมายในอนาคตและเหมาะสมกับสถานการณ์ทางธุรกิจด้วยประสบการณ์ของผู้บริหารในสายงานธุรกิจผลิตภัณฑ์เพื่อความงาม ประกอบกับการเป็นบริษัท asset-light ที่มีความยืดหยุ่นคล่องตัว มีกลยุทธ์การเติบโตด้วยการเน้นการต่อยอดจุดแข็งของบริษัทฯ ในด้านการสร้างกลุ่มแบรนด์ที่แข็งแกร่งหลากหลาย (Multi-category Brand Portfolio) ภายใต้บรรจุภัณฑ์หลายรูปแบบ (Multi-format packaging) ความสามารถในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพสูงและนำเสนอนวัตกรรมใหม่ที่ผู้บริโภคทุกคนสามารถเข้าถึงได้ง่ายสะดวกสบายในทุกมิติ (Health & Beauty Convenience).

(1) บันเอนด์โรจูคิสให้เป็น “แบรนด์หนึ่งพันล้าน” ภายในปี 2567

Rojukiss เป็นแบรนด์หลักของบริษัทฯ ที่มีจุดขายที่ชัดเจนและแตกต่างจากผลิตภัณฑ์บำรุงผิวอื่นในตลาด คือเป็นผลิตภัณฑ์เซรั่มบำรุงผิวหน้าที่มีประสิทธิภาพสูง ผลิตด้วยเทคโนโลยีสกินแคร์จากประเทศเกาหลีใต้ จึงสามารถดูแลปัญหาผิวต่างๆ ที่แก้ไขได้ยาก บริษัทฯ มีเป้าหมายอยู่แล้วในการพัฒนาแบรนด์ Rojukiss ให้เป็นแบรนด์ที่มียอดขาย 1,000 ล้านบาท ภายในปี 2567 (รวมทุกกลุ่มผลิตภัณฑ์ เช่น บำรุงผิวหน้า ผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับเส้นผม เป็นต้น) โดยมุ่งหวังที่จะพัฒนาจากแบรนด์บำรุงผิวให้เป็นแบรนด์เพื่อความงามครบวงจร ในปี 2564 ตามข้อมูลของบริษัทฯ เดอะนิลสันคอมปะนี (ประเทศไทย) จำกัด (“Nielsen”) ครอบคลุมการเก็บข้อมูลยอดขายของตลาดทั้งหมด (Mass Market) ได้แก่ ช่องทางร้านค้าสมัยใหม่ (Modern Trade) และร้านค้าทั่วไป (General Trade) โดยไม่ครอบคลุมตลาดสินค้าแบบหรู (Luxury Market) ที่ขายสินค้าผ่านเคาน์เตอร์ในห้างสรรพสินค้า โดยภาพรวมของตลาดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าของประเทศไทยจากสถานการณ์ระบาดของโควิด-19 มีอัตราการเติบโตลดลงถึง -13.8% อย่างไรก็ตาม ผลิตภัณฑ์โรจูคิสมีอัตราการเติบโตลดลงน้อยกว่าอัตราการลดลงของตลาดโดยเติบโตลดลงเพียง -12.6% และโรจูคิสยังคงมีอัตราการเติบโตในช่องทางร้านความงามและสุขภาพมากถึง + 13.8% สวนทางกับการเติบโตของผลิตภัณฑ์บำรุงผิวในช่องทางดังกล่าวที่เติบโตลดลงถึง -11.6% ช่องทางจำหน่ายของโรจูคิสที่ได้รับผลกระทบอย่างหนักคือช่องทางร้านสะดวกซื้อ (Convenient Stores) ที่ถูกสั่งให้ลดเวลาการเปิดร้านจากมาตรการล็อกดาวน์และการลด



ค่าใช้จ่ายของผู้บริโภคกลุ่มนี้ ผลประกอบการดังกล่าวแสดงให้เห็นว่า “Rojukiss” ยังเป็นแบรนด์ที่ได้รับความไว้วางใจและ
เป็นตัวเลือกอันดับต้นๆ ของผู้บริโภคแม่ในสถานการณ์ที่ไม่ปกติ

นวัตกรรมผลิตภัณฑ์บำรุงผิว “เซรั่มเกาหลี ตอบโจทย์ทุกปัญหาผิวแก่ยาก”

Rojukiss เป็นผลิตภัณฑ์ที่มีนวัตกรรมโดดเด่นแตกต่างด้วยความเข้มข้นของส่วนผสมต่างๆ ที่ทำหน้าที่หลักในการบำรุงผิว (Active Ingredients) มีประสิทธิภาพเหนือกว่าและซึมซาบได้ดีกว่าครีมบำรุงผิวทั่วไป นอกจากนี้ยังเป็นแบรนด์แรกที่มี
ชูสรรพคุณแก้ปัญหารูขุมขนบนใบหน้าจึงทำให้ Rojukiss เป็นแบรนด์ที่น่าเสนอ “นวัตกรรมบำรุงผิวหน้า” อย่างแท้จริง บริษัท
มีการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ที่อยู่ในรูปแบบเซรั่มอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่ที่มีความนิยมจนมียอดขายเติบโตเป็น
ผลิตภัณฑ์ที่อยู่ในตลาดเป็นระยะเวลาต่อเนื่องยาวนานและเป็นผลิตภัณฑ์หลักของแบรนด์ Rojukiss (Star products) เช่น
(1) Rojukiss Perfect Poreless Serum (2) Rojukiss Spotless Acne serum (3) Rojukiss 5X Intensive Mask
(4) Rojukiss Eye for Face Cream และ (5) Rojukiss White Poreless Serum ในปี 2565 บริษัท ออกผลิตภัณฑ์ใหม่
(รวมทุกแบรนด์และทุกกลุ่มผลิตภัณฑ์) เพื่อขยายการตอบสนองความต้องการไปสู่ผู้บริโภคกลุ่มใหม่ ประมาณ 50-60 SKUs
ทั้งนี้ บริษัทฯ ตั้งเป้าหมายสัดส่วนยอดขายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวในประเทศประมาณร้อยละ 40-45 ของรายได้ (Gross Sales)
ของบริษัทฯ ในปี 2569

(2) เสริมสร้างความแข็งแกร่งของช่องทางการขายผ่านร้านค้าหลายช่องทาง ทั้งแบบที่มีหน้าร้าน (Offline), e-Commerce และ Media Commerce

โดยทั้งแบบสร้างแบรนด์ที่เหมาะสมกับฐานลูกค้าของพันธมิตรทางธุรกิจในช่วงทางจำหน่ายนั้นๆ และนำผลิตภัณฑ์ของ
บริษัทฯ ที่เป็นที่รู้จักดีอยู่แล้วเข้าไปจำหน่ายเพื่อให้ผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมายสามารถเลือกซื้อผลิตภัณฑ์ที่ตรงกับความต้องการ
ได้ง่าย และสะดวกสบายยิ่งขึ้น

- E-commerce หลังจากสถานการณ์โควิด-19 ยอดขายของผลิตภัณฑ์โรจูคิสผ่านช่องทาง e-market place เติบโตขึ้น
แปรผันตามพฤติกรรมผู้บริโภคที่ไม่สามารถออกจากบ้านมาเลือกซื้อผลิตภัณฑ์จากหน้าร้านปกติ ผ่านช่องทาง
การจำหน่าย Rojukiss.official ทั้งใน Shopee และ Lazada นอกจากนี้ยังเสริมด้วยช่องทางอีคอมเมิร์ซของแบรนด์
โดยลูกค้าสามารถสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ได้เองที่ www.rojukiss.com หรือสอบถามข้อมูลหรือขอคำแนะนำเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์
เพิ่มเติม ผ่านช่องทาง Social Commerce ได้แก่ www.facebook.com/rojukissthailand และ Line official
Account : @rojukiss รวมถึง TikTok shop: @rojukissth.official

บริษัทฯ ยึดหลักการสร้างสมดุลโดยการเสริมสร้างความแข็งแกร่งของช่องทางการขายผ่านร้านค้าซึ่งยังเป็นช่องทางหลัก
ของบริษัทฯ ในขณะเดียวกันมุ่งผลักดันการเติบโตผ่านช่องทางใหม่ๆ ที่สามารถเข้าถึงผู้บริโภคได้และมีโอกาสทำให้อำนาจ
เติบโตอย่างยั่งยืน สอดคล้องกับพฤติกรรมของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายที่เปลี่ยนแปลงและหลากหลายมากยิ่งขึ้น

(3) มุ่งเน้นการขยายธุรกิจไปยังต่างประเทศ

ในระหว่างปี 2564-2565 แม้จะอยู่ท่ามกลางสถานการณ์โควิด-19 ที่ระบอบไปทั่วโลก บริษัทฯ ได้ขยายธุรกิจในส่วนของ
ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวภายใต้แบรนด์ Rojukiss เข้าจัดจำหน่ายในประเทศอินโดนีเซียผ่านทางตัวแทนจำหน่ายท้องถิ่น โดยเริ่ม
จำหน่ายร้านสะดวกซื้อและผ่านช่องทางออนไลน์ของตัวแทนจำหน่ายของบริษัทฯ ที่ www.sociolla.com ปัจจุบัน มีทั้ง
มาส์กบำรุงผิวหน้า เซรั่มของโรจูคิสทั้งแบบซองและแบบขวด และคลีนเซอร์ทำความสะอาดผิวหน้าเข้าไปวางจำหน่ายแล้วใน
ตลาดอินโดนีเซีย ส่วนแผนการในปี 2566 บริษัทฯ มีแผนงานที่จะวางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ในประเทศอินโดนีเซีย และมี
แผนงานการตลาดเพื่อประชาสัมพันธ์ผลิตภัณฑ์โรจูคิสในประเทศเวียดนาม ในขณะเดียวกันในปี 2566 ก็จะเป็นปีที่บริษัทฯ
จะเริ่มศึกษาและคัดเลือกพันธมิตรทางธุรกิจอื่นๆ ในต่างประเทศที่มีศักยภาพและมีโอกาสเติบโตในอนาคต

(4) รุกเข้าสู่นวัตกรรมด้านสุขภาพซึ่งสอดคล้องกับวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัทฯ

เพื่อให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ของการเป็นบริษัทชั้นนำที่มีผลิตภัณฑ์เพื่อความงามและสุขภาพครบวงจรแห่งเอเชีย บริษัทฯ ได้เข้าลงทุนในบริษัท ไฮไบโอไซ จำกัด (“HIB”) เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2565 เนื่องจาก HIB เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการผลิตและบรรจุยาและเวชภัณฑ์ เครื่องมือแพทย์ และอุปกรณ์ทางการแพทย์ ปัจจุบัน HIB เป็นผู้ได้รับสิทธิแต่เพียงผู้เดียวในการได้รับการถ่ายทอดเทคโนโลยีแอนติบอดีต่อเชื้อ SARS-CoV-2 เพื่อพัฒนาวิจัย ผลิต และจำหน่ายผลิตภัณฑ์พ่นจมูก สำหรับป้องกัน หรือยับยั้งเชื้อไวรัสโควิด-19 (ตามบันทึกข้อตกลงเบื้องต้นในสัญญาถ่ายทอดเทคโนโลยี) ทั้งในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งเทคโนโลยีดังกล่าวได้รับการคิดค้นวิจัยและพัฒนาโดยทีมแพทย์และนักวิจัยชั้นนำของไทยจากจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย บริษัทฯ จึงมองว่าวัตถุประสงค์ของการลงทุนในครั้งนี้ เพื่อจะได้ช่วยเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถของบริษัทฯ ไปอีกระดับหนึ่ง โดยเฉพาะนวัตกรรมด้านสุขภาพ ซึ่งสอดคล้องกับวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัทและบริษัทฯ ยังเล็งเห็นว่าจะได้ร่วมเป็นส่วนสำคัญในการขับเคลื่อนเทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่คิดค้นและพัฒนาโดยทีมนักวิจัยและผู้เชี่ยวชาญคนไทยอีกด้วย ทั้งนี้ HIB เริ่มมีการจำหน่ายสินค้าดังกล่าวตั้งแต่ช่วงปลายไตรมาสที่ 3/2565 เป็นต้นไป

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ภาพรวมในการประกอบธุรกิจ

บริษัท โรจูคิส อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) (เดิมชื่อบริษัทเอม็องซ์ จำกัด) จัดทะเบียนก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2550 เพื่อประกอบธุรกิจพัฒนา จำหน่าย ผลิต และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ด้านความงามและสุขภาพ ภายใต้แบรนด์ต่างๆ ของบริษัทฯ ได้แก่ ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าภายใต้แบรนด์ “Rojukiss” “Best Korea” และ “PhD K-Derma” ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางภายใต้แบรนด์ “Sis2Sis” และยังมีผลิตภัณฑ์ด้านสุขภาพภายใต้แบรนด์ Qi “ชี” และ “VAILL COVITRAP™ Anti-CoV Nasal Spray” รวมทั้งสิ้นเกินกว่า 100 SKUs ซึ่งทั้งหมดเป็นผลิตภัณฑ์ที่บริษัทได้คิดค้น และพัฒนาสูตรและบรรจุภัณฑ์ร่วมกับผู้ผลิต โดยบริษัทฯ ทำการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ่านช่องทางการจัดจำหน่ายทั้งในและต่างประเทศ

บริษัทฯ เติบโตอย่างต่อเนื่องจากการทำการตลาดเพื่อสร้างแบรนด์ต่างๆ ของบริษัทฯ ให้แข็งแกร่งอย่างต่อเนื่อง การพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีนวัตกรรมใหม่เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่หลากหลายและเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา รวมถึงการปรับปรุงพัฒนาผลิตภัณฑ์เดิมให้ตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภคได้ดียิ่งขึ้น โดยในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา บริษัทฯ มีผลิตภัณฑ์ที่จำหน่ายในประเทศมากกว่า 100 SKUs ทั้งนี้ บริษัทฯ ดำเนินการปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิมหรือพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีคุณสมบัติ รูปแบบผลิตภัณฑ์หรือบรรจุภัณฑ์ และราคา ที่เหมาะสมกับความต้องการของผู้บริโภคในแต่ละช่วงเวลา โดยมุ่งเน้นการมีนวัตกรรมที่แตกต่างโดดเด่นไปจากสินค้าอื่นในตลาด ซึ่งกระบวนการในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ เป็นกระบวนการที่บริษัทฯ ทำอย่างต่อเนื่อง โดยอ้างอิงจากผลงานวิจัยตลาดและความต้องการของผู้บริโภคที่บริษัทฯ มีกระบวนการศึกษาและติดตามอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ได้มาซึ่งนวัตกรรมที่แปลกใหม่ หรือแม้แต่ต้นนวัตกรรมที่สร้างความต้องการใหม่ๆ ของผู้บริโภค (Consumer’s Unmet Needs) เป็นสำคัญ โดยบริษัทฯ ทำการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ทุกปี โดยมุ่งเน้นความรวดเร็วในการวิจัยตลาดศึกษาความต้องการผู้บริโภค ความรวดเร็วคล่องตัวในการพัฒนาและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ซึ่งถือเป็นข้อได้เปรียบของบริษัทฯ โดยเฉลี่ยบริษัทฯ ใช้เวลาในการพัฒนาผลิตภัณฑ์จนถึงการจัดจำหน่ายในตลาดเป็นระยะเวลาประมาณ 9-12 เดือน ซึ่งอาจแตกต่างกันไปในแต่ละผลิตภัณฑ์โดยในปี 2565 บริษัทฯ ได้วางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ภายใต้แบรนด์ของบริษัทฯ เพื่อจำหน่ายทั้งในและต่างประเทศ ดังนี้



ภายในประเทศ

แบรนด์	ชื่อผลิตภัณฑ์	เดือนที่วางจำหน่าย
ROJUKISS	โรจูคิส เอมพ์ ซิดออยล์ 5 เอ็กซ์ โมเซลล่าวอเตอร์	มกราคม 2565
	โรจูคิส แอนติ แอคาเน่ เซรั่ม โซป	กุมภาพันธ์ 2565
	โรจูคิส เทอร์ป็น แอนติแอคาเน่ เซรั่ม คลีนเซอร์	พฤษภาคม 2565
	โรจูคิส โกลว์ แอนด์ โบรท์ เซรั่ม โฟม	
	โรจูคิส 5 เอ็กซ์ ไฮยา ฟิงค์ ลิป เซรั่ม ทรีทเม้นท์	
	โรจูคิส 5 เอ็กซ์ เซราไมด์ ลิป เซรั่ม ทรีทเม้นท์	
	โรจูคิส 5 เอ็กซ์ ไฮยา คอรอล ลิป เซรั่ม ทรีทเม้นท์	กันยายน 2565
	โรจูคิส 5 เอ็กซ์ โกลว์ แอนด์ โบรท์ โทเนอร์ แอนด์ เอสเซนส์ วอเตอร์	
	โรจูคิส แอนติ-แอคาเน่ โทเนอร์ แอนด์ เอสเซนส์ วอเตอร์	
	โรจูคิส เอมพ์ ซิด ออยล์ 5 เอ็กซ์ เซรั่ม มาส์ก	
	โรจูคิส ไวก์ พอร์เลส เซรั่ม โซป	
	โรจูคิส คอลลาเจน พอร์เลส เรดเซรั่ม โซป	
	โรจูคิส วิตซี ไวก์ พอร์เลส เซรั่ม	
	โรจูคิส วิต ซี3 สปอต แอนด์ เมลามา คอริเคเตอร์ เซรั่ม	
	โรจูคิส ซูเปอร์ชาร์จ์ ซูเปอร์ ซอฟท์ ไวก์เทนนิ่ง มาส์ก	พฤศจิกายน 2565
	โรจูคิส ซูเปอร์ชาร์จ์ ซูเปอร์ ซอฟท์ ลิปติง มาส์ก	
	โรจูคิส ซูเปอร์ชาร์จ์ ซูเปอร์ซอฟท์ แอนติ แอคาเน่ มาส์ก	
	โรจูคิส ซูเปอร์ชาร์จ์ ซูเปอร์ ซอฟท์ ไฮเดรตติ้ง มาส์ก	
	โรจูคิส เฟซ อาย เนค ครีม	ธันวาคม 2565
BEST KOREA	เบสท์ โคเรีย แอนติ-แอคาเน่ แอมพูล คลีนเซอร์	พฤษภาคม 2565
	เบสท์ โคเรีย แอนติ-แอคาเน่ แอมพูล เซรั่ม	
	เบสท์ โคเรีย แอนติ-แอคาเน่ แอมพูล โทเนอร์	
	เบสท์ โคเรีย แอนติ-แอคาเน่ ฟาสท์ เซรั่ม	กันยายน 2565
SIS2SIS	ซิสจูซิส อัลตรา มอยซ์ ลิป กิ้นท์ 41	มิถุนายน 2565
	ซิสจูซิส อัลตรา มอยซ์ ลิป กิ้นท์ 42	
	ซิสจูซิส อัลตรา มอยซ์ ลิป กิ้นท์ 43	
	ซิสจูซิส ซิมเมอร์ อายแชโดว์ 01	
	ซิสจูซิส ซิมเมอร์ อายแชโดว์ 02	
	ซิสจูซิส ไฮยา คอลลาเจน ลิป ฟัลเลอร์ 51	กันยายน 2565
	ซิสจูซิส ไฮยา คอลลาเจน ลิป ฟัลเลอร์ 52	
	ซิสจูซิส ไฮยา คอลลาเจน ลิป ฟัลเลอร์ 54	
	ซิสจูซิส ซูเปอร์ แบล็ค ซูเปอร์ ชาร์ปอายไลเนอร์01	ตุลาคม 2565
	ซิสจูซิส เพอร์เฟกต์ สลิม โบว์ เพนซิล	
	ซิสจูซิส ออล เดย์ เฟรช แอนด์ โบรท์ ฟีนิชซิ่ง พาวเดอร์	
	ซิสจูซิส ออล อิน วัน เพอร์เฟกต์ สกิน พาวเดชั่น พาวเดอร์	
	ซิสจูซิส แกลม & โกลว์ อายแชโดว์ 01	ธันวาคม 2565
	ซิสจูซิส แกลม & โกลว์ อายแชโดว์ 02	
	ซิสจูซิส มูสต์ เวลเวท ลิป 61	
	ซิสจูซิส มูสต์ เวลเวท ลิป 62	
	ซิสจูซิส มูสต์ เวลเวท ลิป 63	

ต่างประเทศ

แบรนด์	ชื่อสินค้า	เดือนที่วางจำหน่าย
ROJUKISS	Rojukiss Tea Tree Bija Pro Acne Serum Cleanser	กุมภาพันธ์ 2565
	Rojukiss Jeju Lotus Glow & Bright Serum Cleanser	

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ประกอบธุรกิจพัฒนา จ้างผลิต และจัดจำหน่ายใน 4 กลุ่มผลิตภัณฑ์ได้แก่ (1) กลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิว (Skincare) คิดเป็นร้อยละ 70 (2) กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง (Color Cosmetic) คิดเป็นร้อยละ 13 (3) กลุ่มผลิตภัณฑ์เปลี่ยนสีผม (Hair Color) คิดเป็นร้อยละ 3 (4) กลุ่มผลิตภัณฑ์สุขภาพ (Healthcare) คิดเป็นร้อยละ 14 ของรายได้จากการขาย ก่อนหักส่วนลดทางกานค้าและการรับคืนสินค้า ซึ่งบริษัทฯ ได้จำหน่ายกลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าวภายใต้แบรนด์ต่างๆ ของบริษัทฯ ทั้งในประเทศและในอีก 5 ประเทศ ได้แก่ ประเทศลาว กัมพูชา พม่า อินโดนีเซีย และเวียดนาม

พัฒนาการที่สำคัญ

ปี	พัฒนาการที่สำคัญ
2550	ก่อตั้งบริษัทฯ เพื่อประกอบธุรกิจนำเข้าและทำการตลาดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวภายใต้เครื่องหมายการค้า Rojukiss จากเจ้าของเครื่องหมายการค้าในประเทศเกาหลีใต้ และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ดังกล่าวในประเทศไทย - บริษัทฯ ก่อตั้งโดยโดย นางสาวปิยวดี สอนสิงห์ จดทะเบียนก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2550 เพื่อประกอบธุรกิจนำเข้าและทำการตลาดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวภายใต้เครื่องหมายการค้า Rojukiss จากเจ้าของเครื่องหมายการค้าในประเทศเกาหลีใต้ และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ดังกล่าวในประเทศไทย - บริษัทฯ เป็นผู้นำเข้าผลิตภัณฑ์เวชสำอางจากประเทศเกาหลี และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ดังกล่าวในประเทศไทยรายแรกของประเทศไทยภายใต้แบรนด์ Rojukiss ซึ่งเป็นแบรนด์ที่บริษัทฯ ได้รับสิทธิในการนำเข้า ทำการตลาด และจัดจำหน่ายในประเทศไทย ผ่านช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในช่องทางร้านสุขภาพและความงามร้าน Watsons เป็นช่องทางการจัดจำหน่ายแรก
2551	ขยายช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ไปยังช่องทางร้านสะดวกซื้อ บริษัทฯ ได้ขยายช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ Rojukiss ไปยังช่องทางร้านสะดวกซื้อ (Convenient Store) ได้แก่ 7-Eleven, Family Mart และขยายช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในช่องทางร้านสุขภาพและความงามไปยังร้าน Boots
2552	ขยายเครือข่ายการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในช่องทางร้านสุขภาพและความงาม และขยายช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ไปยังช่องทางร้านค้าสมัยใหม่ - บริษัทฯ ได้เริ่มทำการจัดจำหน่ายผ่านร้านค้าสมัยใหม่ (Modern Trade) เพื่อเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายในการเข้าถึงผู้บริโภค โดยเริ่มต้นขายผ่าน Tops
2554	เปลี่ยนชื่อบริษัทฯ และขยายเครือข่ายการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในช่องทางร้านค้าสมัยใหม่ - บริษัทฯ เปลี่ยนชื่อบริษัทฯ จาก บริษัท ไออีจี จำกัด เป็น บริษัท เอทว็องซ์ จำกัด - นอกเหนือจากการจัดจำหน่ายสินค้าผ่าน Tops แล้ว บริษัทฯ ได้ขยายเครือข่ายผู้จัดจำหน่ายในช่องทางร้านค้าสมัยใหม่ในการเข้าถึงผู้บริโภค โดยจัดจำหน่ายสินค้าผ่าน Tesco อีกด้วย



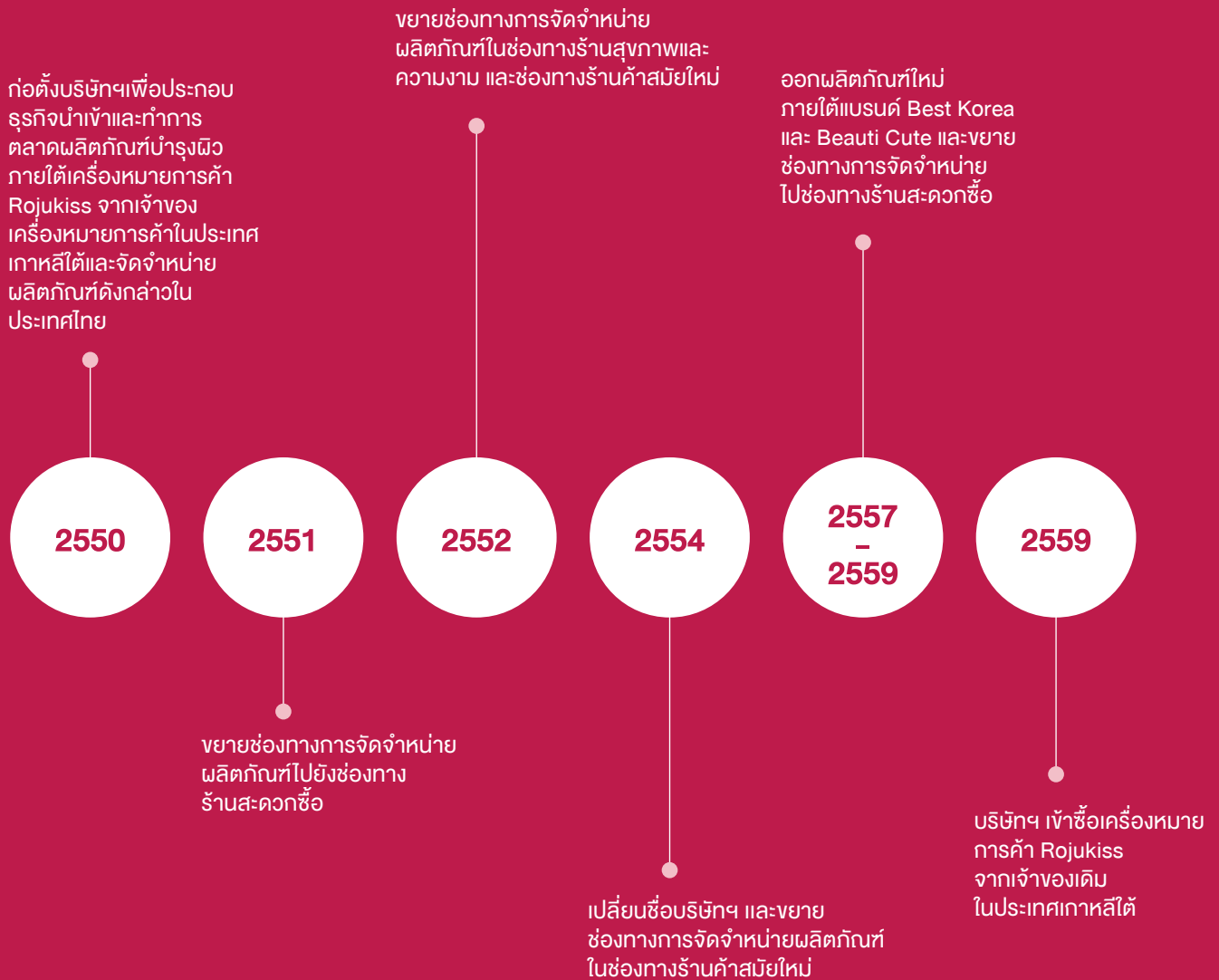
ปี	พัฒนาการที่สำคัญ
2557 – 2559	ออกผลิตภัณฑ์ใหม่ภายใต้แบรนด์ Best Korea และ Beauti Cute และขยายช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในช่องทางร้านสะดวกซื้อ - บริษัทฯ ได้พัฒนาแบรนด์ Best Korea ใหม่เพื่อจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า โดยจำหน่ายผ่านร้านสะดวกซื้อชั้นนำ เพื่อให้ผู้บริโภคเกิดความสะดวกในการพกพาและใช้งาน รวมถึงอำนวยความสะดวกให้ผู้บริโภคที่ต้องการทดลองผลิตภัณฑ์ให้เข้าถึงผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ได้มากขึ้น - นอกจากนั้น บริษัทฯ ยังได้พัฒนาแบรนด์ Beauti Cute ใหม่เพื่อจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง โดยจำหน่ายผ่านช่องทางร้านสุขภาพและความงามเป็นหลัก และช่องทางการจัดจำหน่ายอื่นๆ เพื่อนำเสนอทางเลือกให้กับผู้บริโภคที่ต้องการ - บริษัทฯ ได้ขยายเครือข่ายผู้จัดจำหน่ายในช่องทางร้านสะดวกซื้อเพิ่มเติมจากการจัดจำหน่ายผ่าน 7-Eleven และ Family Mart โดยให้ครอบคลุมถึง Lotus Express eXta และ Jiffy
2559	บริษัทฯ เข้าซื้อเครื่องหมายการค้า Rojukiss จากเจ้าของเดิมในประเทศเกาหลีใต้ - PhD International Limited (“PhD”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ เข้าซื้อเครื่องหมายการค้า Rojukiss จากเจ้าของเดิมในประเทศเกาหลีใต้ เนื่องจากบริษัทฯ ได้เล็งเห็นถึงโอกาสในการเติบโตของผลิตภัณฑ์บำรุงผิวจากประเทศเกาหลีใต้ เพื่อพัฒนาแบรนด์ให้เป็นที่รู้จักแพร่หลายและพัฒนาผลิตภัณฑ์ต่างๆ เพื่อให้ตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้ดียิ่งขึ้น - PhD เป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นเพื่อเป็นผู้ถือกรรมสิทธิ์เครื่องหมายการค้าทั้งหมดและให้บริษัทฯ เป็นผู้ใช้สิทธิดังกล่าวแต่เพียงผู้เดียว ทั้งนี้ PhD จัดตั้งขึ้นที่ฮ่องกงเพื่อเป็นการส่งเสริมให้ภาพลักษณ์ของเครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ให้เป็นสากลยิ่งขึ้น ซึ่งจะประโยชน์ต่อการขยายธุรกิจไปในต่างประเทศในอนาคต
2560	จัดสรรหุ้นสามัญและและหุ้นเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ ให้แก่ Aurora Asia Holding Pte Limited (“AAH”) - บริษัทฯ ได้จัดสรรหุ้นสามัญและมีการเพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 173.33 ล้านบาท โดยได้ทำการขายหุ้นสามัญเดิมและหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ให้แก่ Aurora Asia Holding Pte Limited (“Aurora”) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นเพื่อซื้อหุ้นของบริษัทฯ โดยมี Lakeshore Capital I LP (“LC1”) และ LC1 Aurora Co-investment LP (“LC1AC”) (LC1 และ LC1AC รวมเรียกว่า “กลุ่ม Lakeshore”) ซึ่งเป็นกองทุนปิดประเภท Private Equity เป็นผู้ลงทุนใน Aurora (โปรดพิจารณาข้อมูลเพิ่มเติมในส่วนที่ 1.3 หัวข้อโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ) - บริษัทฯ ได้ว่าจ้างผู้บริหารที่มีความสามารถและประสบการณ์ในธุรกิจสินค้าอุปโภคบริโภคมาอย่างยาวนานเข้าบริหารบริษัทฯ
2561	ออกผลิตภัณฑ์ใหม่ภายใต้แบรนด์ Sis2Sis - บริษัทฯ ได้พัฒนาแบรนด์ Sis2Sis ใหม่เพื่อจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง โดยจำหน่ายผ่านร้านสะดวกซื้อชั้นนำ เพื่อให้ผู้บริโภคเกิดความสะดวกในการพกพาและใช้งาน รวมถึงอำนวยความสะดวกให้ผู้บริโภคที่ต้องการทดลองผลิตภัณฑ์ให้เข้าถึงผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ได้มากขึ้น
2562	ให้สิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า Sis2Sis แก่ผู้ผลิตและจัดจำหน่ายในประเทศอินโดนีเซีย และให้บริการคำปรึกษาในการดำเนินธุรกิจและการตลาดสำหรับการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ของบริษัทฯ ในประเทศอินโดนีเซีย - บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาให้สิทธิการใช้เครื่องหมายการค้า Sis2Sis แก่ผู้ผลิตและจัดจำหน่ายในประเทศอินโดนีเซียและได้เข้าทำสัญญาให้บริการที่ปรึกษาในการดำเนินธุรกิจและสัญญาให้บริการวางแผนกลยุทธ์ทางการขายและการตลาดกับผู้ร่วมค้าสำหรับการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ Sis2Sis ของบริษัทฯ ในประเทศอินโดนีเซีย ผ่านเครือข่ายร้านสะดวกซื้อที่ครอบคลุมทั่วประเทศอินโดนีเซีย ผู้บริหารของบริษัทฯ จัดตั้ง Guts and Good ขึ้นเพื่อถือหุ้นของบริษัทฯ - ในช่วงปี 2560-2562 กลุ่ม Lakeshore ได้ขายหุ้นรวมคิดเป็นร้อยละ 12.60 ของหุ้นทั้งหมดของ WWV ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นทั้งหมดของ AAH ให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ เพื่อสร้างแรงจูงใจให้แก่พนักงานในการสร้างผลประกอบการที่ดีให้แก่บริษัทฯ โดยภายหลังในเดือนธันวาคม 2562 กลุ่มผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ได้ออกรายการซื้อหุ้นทางอ้อมของบริษัทฯ ที่เสนอผ่าน WWV ไปยัง Guts and Good ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศสิงคโปร์ เพื่อถือหุ้นของบริษัทฯ สำหรับผู้บริหารและพนักงาน

ปี	พัฒนาการที่สำคัญ
2563	ออกผลิตภัณฑ์อาหารเสริมบำรุงผิวภายใต้แบรนด์ Rojukiss - บริษัทฯ ได้พัฒนาผลิตภัณฑ์อาหารเสริมบำรุงผิวภายใต้แบรนด์ Rojukiss เพื่อขยายแบรนด์เข้าสู่กลุ่มผลิตภัณฑ์เพื่อความงามและสุขภาพ เข้าลงนามกับผู้จัดการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ในประเทศอินโดนีเซียและฟิลิปปินส์ - บริษัทฯ ได้เข้าลงนามในสัญญาจัดจำหน่ายในประเทศฟิลิปปินส์และประเทศอินโดนีเซียเมื่อวันที่ 31 มกราคม 2563 และ 31 มีนาคม 2563 ตามลำดับ เพื่อขยายการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ผ่านทางพันธมิตรตัวแทนจำหน่ายใน 2 ประเทศดังกล่าว จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน เพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อเตรียมตัว IPO และขยายธุรกิจอย่างต่อเนื่อง - ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2563 ได้มีมติ 1) อนุมัติจ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงานประจำปี 2562 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 6.2 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 107,407,731.27 บาท และ 2) เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 173 ล้านบาทเป็น 270 ล้านบาทและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 9,666,667 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เพื่อเสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นเดิม - ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2563 ได้มีมติ 1) เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากเดิมมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท 2) จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน และเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท ไรจุกิส อินเทอร์เน็ตชั่นแนล จำกัด (มหาชน) 3) เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 270 ล้านบาท เป็น 309 ล้านบาท เพื่อรองรับการจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ 4) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 60 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อเสนอขายแก่ประชาชน (IPO) และจำนวนไม่เกิน 18 ล้านหุ้น เพื่อรองรับการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ Warrant ต่อผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ("KISS ESOP") 5) ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ ต่อผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ภายใต้โครงการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิตาม KISS ESOP
2564	จัดตั้งกิจการร่วมค้า บริษัท โอกู คิส จำกัด และการเข้าซื้อหุ้นของบริษัทฯ โดยบริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน) - เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2564 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท โอกู คิส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นใหม่ โดยลงทุนในหุ้นสามัญจำนวน 2,000,000 หุ้น คิดเป็นมูลค่า 20,000,000 บาท คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นในอัตราร้อยละ 40 ทั้งนี้ บริษัทฯ ควบคุมร่วมผ่านสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นกับบริษัท โอ ซ้อปบิง จำกัด "โอ ซ้อปบิง" (บริษัทย่อยของบริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน) ("GMM")) บริษัท โอกู คิส จำกัด จดทะเบียนจัดตั้งกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2564 - เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2564 AAH และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ ได้ลงนามในหนังสือแสดงเจตจำนง (Letter of Intent) ในการให้สิทธิการเข้าซื้อหุ้นของบริษัทฯ อย่างมีเงื่อนไขแก่ GMM เป็นจำนวนไม่เกิน 40,459,500 หุ้นและไม่เกิน 19,480,500 หุ้นตามลำดับ รวมเป็นไม่เกิน 59,940,000 หุ้น คิดเป็นไม่เกินร้อยละ 9.9 ของหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ ภายหลังการเสนอขายหุ้นให้กับประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) ในราคาเดียวกับราคาเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชน โดยมีเงื่อนไขบังคับก่อนว่า (ก) การจัดตั้งกิจการร่วมค้าระหว่างบริษัทฯ และ บริษัท โอ ซ้อปบิง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ GMM และการเข้าทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นของกิจการร่วมค้าได้สำเร็จแล้ว และ (ข) GMM จะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและจากที่ประชุมของผู้ถือหุ้นของ GMM ในการเข้าทำรายการดังกล่าว ซึ่งในหนังสือแสดงเจตจำนง (Letter of Intent) ได้กำหนดระยะเวลาการใช้สิทธิเข้าทำรายการดังกล่าวไว้ไม่เกินวันที่ 7 กรกฎาคม 2564 ทั้งนี้ GMM ได้ตกลงที่จะไม่ขายหุ้นที่ถืออยู่ในบริษัทฯ เป็นระยะเวลา 1 ปี หลังจากการเข้าทำรายการ (Voluntary Share Lock-up) หาก GMM ต้องการขายหุ้นของบริษัทฯ ให้กับบุคคลอื่น (Third party) GMM จะต้องแจ้งความประสงค์เป็นลายลักษณ์อักษรเกี่ยวกับความประสงค์ที่จะขาย จำนวนหุ้น และราคาจะขายให้กับบุคคลอื่น (Notice) โดยทางบริษัทฯ และ AAH จะมีสิทธิที่จะสรรหาผู้ซื้อหุ้นของบริษัทฯ ที่ GMM ถืออยู่ ภายใน 15 วัน นับจากวันที่บริษัทฯ และ AAH ได้รับ Notice นั้นในราคาที่สูงกว่าระหว่างราคา (ก) ราคาที่ GMM ได้รับเสนอจากบุคคลอื่นในจำนวนหุ้นเดียวกัน หรือ (ข) ร้อยละ 90 ของราคาปิด (Closing price) ถัดเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักย้อนหลัง 30 วันก่อนวันที่แจ้งการขายหุ้นของบริษัทฯ ทั้งนี้ ในหนังสือแสดงเจตจำนงดังกล่าวไม่ได้มีข้อตกลงที่จะให้ GMM ส่งตัวแทนเข้ามาเป็นกรรมการของบริษัทฯ โดย ณ วันที่ 10 มิถุนายน 2564 ธุรกรรมการขายหุ้น KISS โดย AAH และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ ให้แก่ GMM ได้เสร็จสมบูรณ์แล้ว ในจำนวน 40,459,500 หุ้นและ 19,480,500 หุ้นตามลำดับ รวมเป็น 59,940,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 9.99 ของหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ ในราคาเดียวกับราคาเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนครั้งแรกของ KISS ที่ 9.00 บาทต่อหุ้น รวมเป็นมูลค่า 539.46 ล้านบาท โดยภายหลังการเสร็จสิ้นธุรกรรมดังกล่าว AAH จะถือหุ้นของบริษัทฯ จำนวน 176,226,420 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 29.4 และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ จะถือหุ้นของบริษัทฯ จำนวน 108,219,460 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 18.0 ออกผลิตภัณฑ์บำรุงผิวในนามกิจการร่วมค้า O2KISS - เดือนมีนาคม 2564 เริ่มจำหน่ายชุดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวฟอซดี เค-เดอร์มา แอนตี้ สเปด แอนดี เมลาสมา ไบรท์เทนนิ่ง โปรแกรม ในนามกิจการร่วมค้าระหว่างบริษัทฯ และบริษัท โอ ซ้อปบิง จำกัด "O2KISS" ผ่านช่องทางของบริษัท โอ ซ้อปบิง จำกัด ออกผลิตภัณฑ์ใหม่ เพื่อส่งออกไปจำหน่ายยังประเทศอินโดนีเซีย - เดือนเมษายน 2564 เริ่มจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าไรจุกิส เซรั่ม แบบซองจำนวน 4 สูตรในประเทศอินโดนีเซีย - เดือนตุลาคม 2564 เริ่มจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าไรจุกิส เซรั่ม แบบขวด ขนาด 30 มล. จำนวน 3 สูตรในประเทศอินโดนีเซีย



ปี	พัฒนาการที่สำคัญ
2564	ออกผลิตภัณฑ์ใหม่ เพื่อส่งออกไปจำหน่ายยังประเทศเวียดนาม - เดือนธันวาคม 2564 เริ่มจำหน่ายผลิตภัณฑ์มาสก์บำรุงผิวหน้า โรจูคิส จำนวน 4 สูตรในประเทศเวียดนาม
2565	ลงทุนในบริษัท ไฮโบโอโซ จำกัด เพื่อขยายธุรกิจไปสู่นวัตกรรมเพื่อสุขภาพ - เมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2565 บริษัทฯ ได้เข้าลงทุนในบริษัท ไฮโบโอโซ จำกัด (“HIB”) โดยเป็นการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 5.2 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 50.93 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมด 10.21 ล้านบาท แผลงที่มาของเงินลงทุนดังกล่าวมาจาก เงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ ซึ่งวัตถุประสงค์ในการลงทุนครั้งนี้ เพื่อเป็นการเพิ่มศักยภาพในเรื่องนวัตกรรมด้านสุขภาพ สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการเติบโต และความต้องการเป็นผู้นำในการพัฒนาสินค้าที่เป็นนวัตกรรมเพื่อสุขภาพและความงาม ของบริษัทฯ สำหรับผลิตภัณฑ์แรกของ HIB ได้แก่ สเปร์ย์พ่นจมูก ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์เครื่องมือแพทย์ที่ใช้เทคโนโลยีแอนติบอดี ต่อเชื้อ SARS-CoV-2 ใช้ในการช่วยยับยั้งและป้องกันการติดเชื้อ COVID-19 การเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท โอกู คิส จำกัด (“O2KISS”) - เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2565 บริษัทฯ ได้เพิ่มสัดส่วนการลงทุนในบริษัท โอกู คิส จำกัด (“O2KISS”) ซึ่งเดิมเป็นบริษัทร่วมทุน ที่บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วน 40% โดยเป็นการเข้าซื้อหุ้นอีก 60% จากผู้ถือหุ้นเดิม ทำให้เปลี่ยนสถานะจากบริษัทร่วมทุนเป็น บริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยผลิตภัณฑ์ภายใต้การบริหารงานของ O2KISS ประกอบไปด้วย ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารแบรนด์ Qi และผลิตภัณฑ์บำรุงผิวแบรนด์ PhD K-Derma โดยมีเป้าหมายที่จะนำเสนอนวัตกรรมใหม่ๆ อย่างต่อเนื่องในการก้าวเข้าสู่ แพลตฟอร์มที่จำหน่ายผลิตภัณฑ์ เพื่อสุขภาพและความงามที่หลากหลาย และครบวงจรในอนาคต เปิดตัวผลิตภัณฑ์ “VAILL COVITRAP™ Anti-CoV Nasal Spray” ภายใต้การบริหารจัดการของบริษัทไฮโบโอโซ จำกัด (“HIB”) - เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2565 ได้มีการเปิดตัวผลิตภัณฑ์ “VAILL COVITRAP™ Anti-CoV Nasal Spray” อย่างเป็นทางการ และเริ่มจัดจำหน่ายตั้งแต่ช่วงปลายเดือนกันยายน 2565 โดยผลิตภัณฑ์ดังกล่าว เป็นการพัฒน์กำลังจากองค์รณนำภาค รัฐ-เอกชน ทั้ง 5 ภาคีเครือข่าย ประกอบด้วย คณะแพทยศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย, มหาวิทยาลัยศิลปากร, สถาบันวิจัย ระบบสาธารณสุข (สวรส.), องค์การเภสัชกรรมและบริษัท ไฮโบโอโซ จำกัด ในความร่วมมือพัฒนานวัตกรรมจนสามารถ ผลักดันงานวิจัยและพัฒนาจนเป็นผลิตภัณฑ์สเปร์ย์พ่นจมูกที่เป็นเกราะป้องกันทางกายภาพที่ช่วยดักจับและยับยั้งอย่าง จำเพาะต่อเชื้อโควิด-19 กับริเวรโพรงจมูก สำหรับแผนในระยะสั้นจะยังเป็นการเร่งกำลังการผลิตของสินค้าให้เพียงพอต่อ ความต้องการของตลาดให้ได้มากที่สุดจากกระแสตอบรับที่ดีหลังจากเปิดตัวไป ขณะที่แผนในระยะกลาง-ยาว บริษัทฯ มีเป้าหมาย ในการขยายสินค้าออกสู่ตลาดต่างประเทศ เพื่อรุกตลาดกลุ่มผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพอย่างเต็มกำลัง รวมถึงการวางแผนการ ขยายผลิตภัณฑ์สินค้าอื่นๆ ที่มีความเกี่ยวข้องเนื่องกับการดูแลสุขภาพและเน้นการนำนวัตกรรมเข้ามาใช้ในการต่อยอดสินค้า โดยอาศัยพาร์ตเนอร์ที่เชี่ยวชาญในด้านสุขภาพ ที่จะมีส่วนในการเสริมสร้างการเติบโตให้กับบริษัทได้อย่างเข้มแข็ง การเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ไฮโบโอโซ จำกัด - เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม พ.ศ. 2565 บริษัท ไฮโบโอโซ จำกัด (“HIB”) ได้ออกหุ้นบุริมสิทธิเพิ่มทุนจำนวน 11,950 หุ้น มูลค่า ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นมูลค่า 1,195,000 บาท บริษัทฯ ได้จองซื้อหุ้นบุริมสิทธิเพิ่มทุนเป็นจำนวน 1,150 หุ้น มูลค่า ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นมูลค่า 115,000 บาท ซึ่งบริษัทฯ ได้ชำระค่าหุ้นร้อยละ 25 ของมูลค่าหุ้นทั้งหมด คิดเป็นมูลค่า 28,750 บาท และผู้ถือหุ้นส่วนน้อยได้ชำระค่าหุ้นร้อยละ 25 ของมูลค่าหุ้นทั้งหมด คิดเป็นมูลค่า 270,000 บาท ทำให้สัดส่วนผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ เปลี่ยนแปลงจากเดิมร้อยละ 50.93 ไปเป็นร้อยละ 46.60 ของมูลค่าหุ้นทั้งหมด อย่างไรก็ตามบริษัทฯ มีสิทธิออก เสี่ยงใน HIB คิดเป็นร้อยละ 50.93 ของสิทธิออกเสียงทั้งหมดของ HIB ภายหลังการเพิ่มทุนจึงยังคงมีอำนาจควบคุมใน HIB โดยโครงสร้างกรรมการและการบริหารใน HIB นั้นไม่มีการเปลี่ยนแปลง

พัฒนาการที่สำคัญ





ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ
และผลการดำเนินงาน



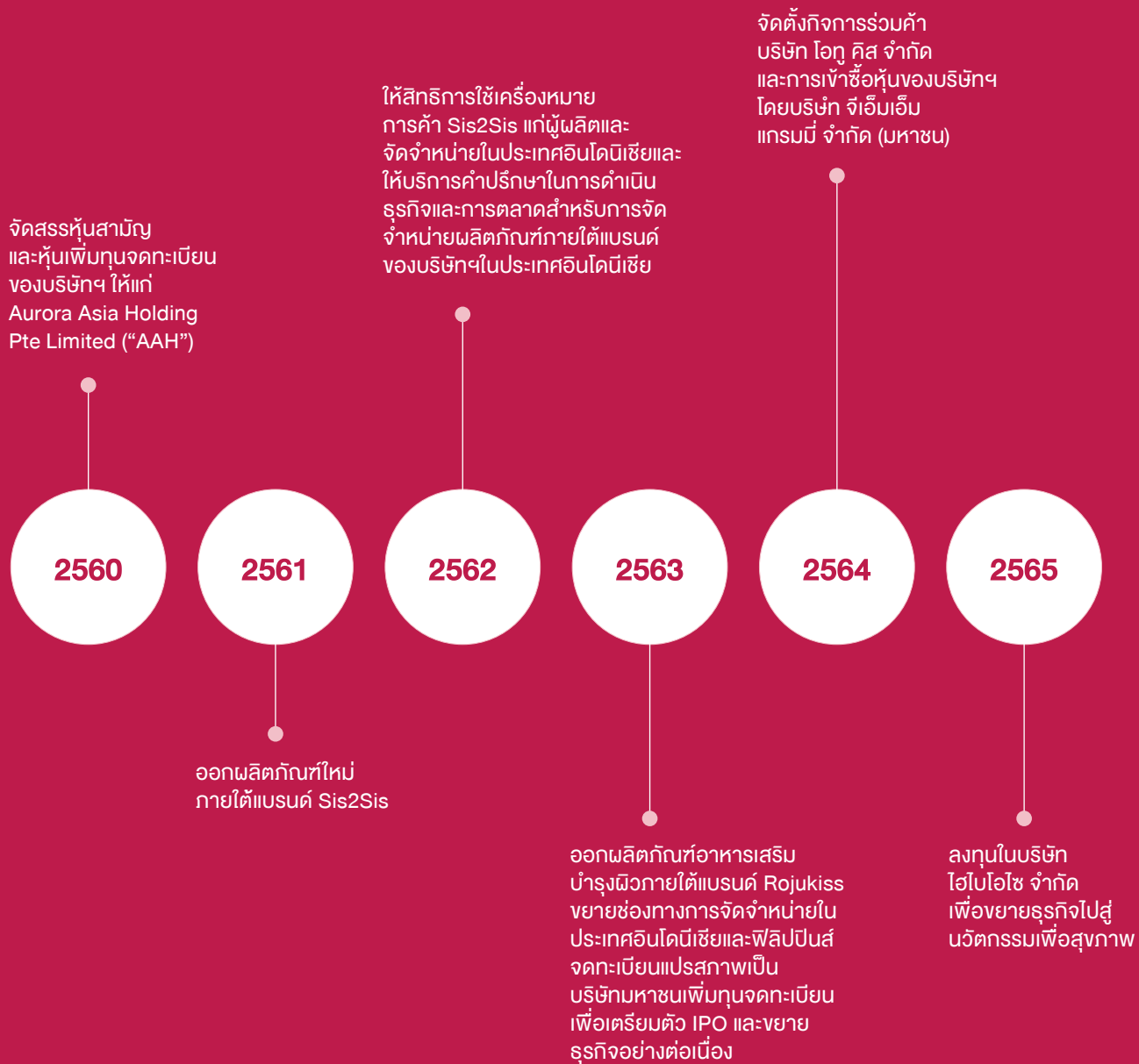
ส่วนที่ 2
การกำกับดูแลกิจการ



ส่วนที่ 3
งบการเงิน



เอกสารแนบ



 **ROJUKISS**
세럼 전문





การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน

ตามที่บริษัท โรจูคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering : IPO) โดยมีระยะเวลาการเสนอขายในวันที่ 5 และ 8-9 กุมภาพันธ์ 2564 จำนวน 60 ล้านหุ้น ในราคาเสนอขายหุ้นละ 9.00 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 540 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ได้รับเงินสุทธิ (หลังหักค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหลักทรัพย์) เป็นจำนวนเงิน 512.42 ล้านบาท บริษัทฯ จึงขอรายงานการใช้จ่ายเงินเพิ่มทุนที่ได้รับมาสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	จำนวนเงินโดยประมาณ	จำนวนเงินที่ใช้ไป ถึงวันที่ 31 ธ.ค. 2565	จำนวนเงินคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 2565
เงินทุนหมุนเวียนในการพัฒนาและนำเสนอผลิตภัณฑ์และแบรนด์ใหม่ในประเทศไทย	100.0	54.4	45.6
พัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อขยายฐานลูกค้าและช่องทางการขายตรงแก่ผู้บริโภค (Direct-to-consumer)	100.0	20.0	80.0
ขยายธุรกิจต่างประเทศ	50.0	-	50.0
การลงทุนและพัฒนาด้านเทคโนโลยีและดิจิทัล	50.0	-	50.0
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น	212.4	177.6	34.8
รวม	512.4	252.0	260.4

ข้อผูกพันที่บริษัทได้ให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลเสนอขายหลักทรัพย์

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

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

ก. ลักษณะผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจเป็นผู้พัฒนา จ้างผลิต และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิว ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง และผลิตภัณฑ์ด้านสุขภาพ รวมทั้งหมด 6 แบรินด์หลัก แบ่งเป็นตราสินค้าของบริษัทฯ 3 แบรินด์ ได้แก่ โรจูคิส, เบสท์ โคเรีย และ ซิสทูซิส ในขณะที่อีก 3 แบรินด์ เป็นตราสินค้าของบริษัทย่อย ได้แก่ ซี,พีเอชดี เค-เดอร์มา, เวลล์โควิแทรป โดยมีรายละเอียดดังนี้

Rojukiss (โรจูคิส)



Rojukiss แบรินด์เกาหลีแบรินด์แรกที่จำหน่ายและทำการตลาดในประเทศไทยเมื่อปี 2550 และประสบความสำเร็จจนถึงปัจจุบันเป็นเวลายาวนานกว่า 15 ปี ทำให้บริษัทฯ ขอซื้อแบรินด์ “Rojukiss” จากเจ้าของเดิมในเกาหลีได้มาเป็นแบรินด์ของบริษัทเอง จุดเด่นของแบรินด์ Rojukiss คือการเป็นผลิตภัณฑ์ “นวัตกรรมบำรุงผิวหน้า” ที่สามารถแก้ไขปัญหาวrinkle แก่ยากได้ บริษัทฯ ได้นำเทคโนโลยีของเซรั่มบำรุงผิวหน้ามาต่อยอดในการพัฒนาผลิตภัณฑ์อีกหลากหลายรูปแบบในตลาดความงามอีกด้วย

Rojukiss มีผลิตภัณฑ์บำรุงผิวที่ครอบคลุมทุกกลุ่มปัญหาผิวแก่ยาก ไม่เพียงแต่ “เซรั่มบำรุงผิว” ที่เป็นผลิตภัณฑ์ที่โดดเด่นและได้รับการตอบรับจากผู้บริโภคเป็นอย่างดีเท่านั้น ยังมีผลิตภัณฑ์บำรุงผิว Rojukiss รูปแบบอื่น ๆ ที่ได้รับความนิยมไม่แพ้กัน เช่น ผลิตภัณฑ์กลุ่มมาสก์บำรุงผิว หรือ ผลิตภัณฑ์กลุ่มครีมตาทาหน้า (Eye for Face cream) และผลิตภัณฑ์แชมพูเซรั่มเปลี่ยนสีผม (Hair Color Serum Shampoo)

ในปี 2565 ผลิตภัณฑ์ Rojukiss ยังคงวางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในกลุ่มบำรุงผิวหน้า (Facial care product) อย่างต่อเนื่อง ได้แก่ ผลิตภัณฑ์ทำความสะอาดผิวหน้าทั้งในรูปแบบของ Rojukiss Serum Cleanser และ Rojukiss Serum Soap รวมกันถึง 10 SKUs ผลิตภัณฑ์ทำความสะอาดและเตรียมผิวก่อนบำรุงผิวหน้า อย่างโรจูคิส เฮมพ์ ซิต ออยล์ 5เอ็กซ์ ไมเซลล่า วอเตอร์ ผลิตภัณฑ์โรจูคิส 5เอ็กซ์ โทเนอร์ แอนด์ เอสเซนส์ วอเตอร์ (Toner & Essence Water) ที่ผสมคุณสมบัติของโทเนอร์และเอสเซนส์บำรุงผิวเข้าไว้ด้วยกัน ซึ่งช่วยดูแล บำรุง และทำความสะอาดผิว รวมไปถึงในขวดเดียว รวมถึงการต่อยอดไปยังผลิตภัณฑ์บำรุงริมฝีปากที่ได้รับแรงบันดาลใจจากความสำเร็จของผลิตภัณฑ์มาสก์บำรุงผิวเข้มข้น 5x Intensive ที่เป็นผลิตภัณฑ์ขายดีของโรจูคิส ด้วยการออกผลิตภัณฑ์ลิปเซรั่มทรีทเมนต์ (Lip Serum Treatment) ที่เป็นเซรั่มเนื้อบальมผสม 5x Ceramide เข้มข้นสำหรับแก้ปัญหาริมฝีปากแตกแห้ง ปากเป็นร่องหรือลอกเป็นขุย ช่วยให้ริมฝีปากนุ่ม ชุ่มชื้น สบายอวบอิ่มเป็นธรรมชาติ และลิปเซรั่มทรีทเมนต์แบบเนื้อเจลใสแต่เข้มข้นด้วย 5x Hya Coral และ 5x HyaPink สำหรับปากแห้งแตก ปากไม่มีสี ปากคล้ำ ช่วยฟื้นฟูบำรุงริมฝีปากให้ชุ่มชื้น สุขภาพดี ไม่คล้ำ ซึ่งได้รับการตอบรับจากตลาดเป็นอย่างดี

ปัจจุบันมีผลิตภัณฑ์ “Rojukiss” จำนวนทั้งสิ้น 90 SKUs ครอบคลุมทั้งหมด 3 หมวดผลิตภัณฑ์ได้แก่ 1) ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าและทำความสะอาด 2) ผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผมและหนังศีรษะ 3) ผลิตภัณฑ์บำรุงริมฝีปาก ดังนี้



กลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าและทำความสะอาด ได้แก่

กลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าและทำความสะอาด	ขนาด	ราคา
กลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า		
โรจูคิส ไฮยา พอร์เลส คอลลาเจน เซรั่ม แบบซอง	6 มล.	39 บาท
โรจูคิส ไฮยา พอร์เลส คอลลาเจน เซรั่ม	18 มล.	550 บาท
โรจูคิส ไฮยา พอร์เลส คอลลาเจน เซรั่ม	30 มล.	990 บาท
โรจูคิส เพอร์เฟก พอร์เลส เซรั่ม	5 มล.	199 บาท
โรจูคิส เพอร์เฟก พอร์เลส เซรั่ม แบบซอง	6 มล.	39 บาท
โรจูคิส เพอร์เฟก พอร์เลส เซรั่ม	15 มล.	490 บาท
โรจูคิส เพอร์เฟก พอร์เลส เซรั่ม	25 มล.	549 บาท
โรจูคิส เพอร์เฟก พอร์เลส เซรั่ม	30 มล.	990 บาท
โรจูคิส โรจูคิส กุลต้า พอร์เลส เซรั่ม แบบซอง	6 มล.	39 บาท
โรจูคิส ไวก์ พอร์เลส แอดวานซ์ รีแพร์ เซรั่ม	5 มล.	199 บาท
โรจูคิส ไวก์ พอร์เลส แอดวานซ์ รีแพร์ เซรั่ม แบบซอง	6 มล.	39 บาท
โรจูคิส ไวก์ พอร์เลส แอดวานซ์ รีแพร์ เซรั่ม	18 มล.	535 บาท
โรจูคิส ไวก์ พอร์เลส แอดวานซ์ รีแพร์ เซรั่ม	25 มล.	549 บาท
โรจูคิส ไวก์ พอร์เลส แอดวานซ์ รีแพร์ เซรั่ม	30 มล.	990 บาท
โรจูคิส ไวก์ พอร์เลส ไนท์ รีแพร์ เซรั่ม	5 มล.	199 บาท
โรจูคิส ไวก์ พอร์เลส ไนท์ รีแพร์ เซรั่ม แบบซอง	6 มล.	39 บาท
โรจูคิส ไวก์ พอร์เลส ไนท์ รีแพร์ เซรั่ม	18 มล.	585 บาท
โรจูคิส ไวก์ พอร์เลส ไนท์ รีแพร์ เซรั่ม	25 มล.	549 บาท
โรจูคิส ไวก์ พอร์เลส ไนท์ รีแพร์ เซรั่ม	30 มล.	990 บาท
โรจูคิส แอคาเน่ พอร์เลส เซรั่ม	5 มล.	199 บาท
โรจูคิส แอคาเน่ พอร์เลส เซรั่ม แบบซอง	6 มล.	39 บาท
โรจูคิส แอคาเน่ พอร์เลส เซรั่ม	18 มล.	399 บาท
โรจูคิส แอคาเน่ พอร์เลส เซรั่ม	30 มล.	990 บาท
โรจูคิส แอคาเน่ สปอตเลส เซรั่ม แบบซอง	6 มล.	39 บาท
โรจูคิส แอคาเน่ สปอตเลส เซรั่ม	10 มล.	299 บาท
โรจูคิส เฟิร์ม พอร์เลส เรด เซรั่ม	5 มล.	199 บาท
โรจูคิส เฟิร์ม พอร์เลส เรด เซรั่ม แบบซอง	6 มล.	39 บาท
โรจูคิส เฟิร์ม พอร์เลส เรด เซรั่ม	18 มล.	585 บาท
โรจูคิส เฟิร์ม พอร์เลส เรด เซรั่ม	25 มล.	549 บาท

กลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าและทำความสะอาด	ขนาด	ราคา
โรจูคิส เฟิร์ม พอร์เลส เรด เซรัม	30 มล.	990 บาท
โรจูคิส เฟิร์ม พอร์เลส เรด ยูวี เซรัม	40 มล.	399 บาท
โรจูคิส อออินจ์ ซี+ไบร่า พอร์ แคร่ เซรัม	8 มล.	39 บาท
โรจูคิส เอ็กแฟลนท์ คาร์ค สปอต เซรัม	8 มล.	39 บาท
โรจูคิส วิตซี ไวก์ พอร์เลส เซรัม	8 มล.	39 บาท
โรจูคิส วิตซี ไวก์ พอร์เลส เซรัม	25 มล.	390 บาท
โรจูคิส วิต ซี3 สปอต แอนด์ เมลาสมา คอรัคเตอร์ เซรัม	8 มล.	39 บาท
โรจูคิส วิต ซี3 สปอต แอนด์ เมลาสมา คอรัคเตอร์ เซรัม	25 มล.	390 บาท
โรจูคิส เพอร์เฟค พอร์เลส อาย ฟอร์ เฟซ ครีม แบบซอง	8 มล.	49 บาท
โรจูคิส เพอร์เฟค พอร์เลส อาย ฟอร์ เฟซ ครีม	10 มล.	149 บาท
โรจูคิส เพอร์เฟค พอร์เลส อาย ฟอร์ เฟซ ครีม	30 มล.	449 บาท
โรจูคิส ไวก์ เพอร์เฟค พอร์เลส อาย ฟอร์ เฟซ ครีม แบบซอง	8 มล.	49 บาท
โรจูคิส ไวก์ เพอร์เฟค พอร์เลส อาย ฟอร์ เฟซ ครีม	10 มล.	149 บาท
โรจูคิส ไวก์ เพอร์เฟค พอร์เลส อาย ฟอร์ เฟซ ครีม	30 มล.	449 บาท
โรจูคิส ไวก์ พอร์เลส เดย์ ครีม แบบซอง	8 มล.	49 บาท
โรจูคิส ไวก์ พอร์เลส เดย์ ครีม	45 มล.	399 บาท
โรจูคิส ไวก์ พอร์เลส ไนท์ ครีม	45 มล.	399 บาท
โรจูคิส เฟิร์ม พอร์เลส เรด เดย์ ครีม แบบซอง	8 มล.	49 บาท
โรจูคิส เฟิร์ม พอร์เลส เรด เดย์ ครีม	45 มล.	399 บาท
โรจูคิส เฟิร์ม พอร์เลส เรด โอเวอร์ไนท์ สลึปปิง มาส์ก	45 มล.	399 บาท
โรจูคิส เฟซ อาย เนค ครีม	30 มล.	690 บาท
กลุ่มผลิตภัณฑ์มาส์กบำรุงผิวหน้า		
โรจูคิส เพอร์เฟค พอร์เลส 5 เอ็กซ์ อินเทนซีฟ มาส์ก	15 มล.	39 บาท
โรจูคิส เพอร์เฟค พอร์เลส 5 เอ็กซ์ อินเทนซีฟ มาส์ก	25 มล.	69 บาท
โรจูคิส ไฮยา พอร์เลส 5 เอ็กซ์ อินเทนซีฟ มาส์ก	25 มล.	69 บาท
โรจูคิส รีเพอร์ พอร์เลส 5 เอ็กซ์ อินเทนซีฟ มาส์ก	25 มล.	69 บาท
โรจูคิส เทอร์ปีน โอเมก้า พอร์เลส 5เอ็กซ์ อินเทนซีฟ มาส์ก	25 มล.	69 บาท
โรจูคิส ไวก์ พอร์เลส 5 เอ็กซ์ อินเทนซีฟ มาส์ก	15 มล.	39 บาท
โรจูคิส ไวก์ พอร์เลส 5 เอ็กซ์ อินเทนซีฟ มาส์ก	25 มล.	69 บาท
โรจูคิส แอคเน่ พอร์เลส 5 เอ็กซ์ อินเทนซีฟ มาส์ก	15 มล.	39 บาท
โรจูคิส แอคเน่ พอร์เลส 5 เอ็กซ์ อินเทนซีฟ มาส์ก	25 มล.	69 บาท
โรจูคิส เฟิร์ม พอร์เลส เรด เซรัม 5 เอ็กซ์ อินเทนซีฟ มาส์ก	15 มล.	39 บาท



กลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าและทำความสะอาด	ขนาด	ราคา
โรจูคิส เฟิร์ม พอร์เลส เรด เซรัม 5 เอ็กซ์ อินเทนซีฟ มาส์ก	25 มล.	69 บาท
โรจูคิส กลูต้า พอร์เลส 5 เอ็กซ์ อินเทนซีฟ มาส์ก	25 มล.	69 บาท
โรจูคิส ชิงค์ พอร์เลส 5 เอ็กซ์ อินเทนซีฟ มาส์ก	25 มล.	69 บาท
โรจูคิส เอมพี ซิด ออยล์ 5 เอ็กซ์ เซรัม มาส์ก	25 มล.	69 บาท
โรจูคิส เพอร์เฟก พอร์เลส ไฮโดรเจล มินอรัล มาส์ก 7	25 มล.	79 บาท
โรจูคิส แอคเน่ พอร์เลส ไฮโดรเจล มินอรัล มาส์ก 7	25 มล.	79 บาท
โรจูคิส ไวท์ พอร์เลส ไฮโดรเจล มินอรัล มาส์ก 7	25 มล.	79 บาท
โรจูคิส เพอร์เฟก พอร์เลส ไมโครไฟเบอร์ มาส์ก	25 มล.	79 บาท
โรจูคิส แอคเน่ พอร์เลส ไมโครไฟเบอร์ มาส์ก	25 มล.	79 บาท
โรจูคิส เฟิร์ม พอร์เลส ไมโครไฟเบอร์ มาส์ก	25 มล.	79 บาท
โรจูคิส ไวท์ พอร์เลส ไมโครไฟเบอร์ มาส์ก	25 มล.	79 บาท
โรจูคิส ซุปเปอร์ชาร์จ ซุปเปอร์ ซอฟท์ ไวท์เทนนิ่ง มาส์ก	25 มล.	79 บาท
โรจูคิส ซุปเปอร์ชาร์จ ซุปเปอร์ ซอฟท์ ลิฟต์ติ้ง มาส์ก	25 มล.	79 บาท
โรจูคิส ซุปเปอร์ชาร์จ ซุปเปอร์ซอฟท์ แอนติ แอคเน่ มาส์ก	25 มล.	79 บาท
โรจูคิส ซุปเปอร์ชาร์จ ซุปเปอร์ ซอฟท์ ไฮโดรตตัง มาส์ก	25 มล.	79 บาท
กลุ่มผลิตภัณฑ์ทำความสะอาดผิวหน้า		
โรจูคิส แอคเน่ พอร์เลส เซรัม โฟม	100 กรัม	165 บาท
โรจูคิส ไวท์ พอร์เลส เซรัม โฟม	100 กรัม	165 บาท
โรจูคิส โกลว์ แอนด์ ไบรท์ เซรัม โฟม	100 กรัม	165 บาท
โรจูคิส เทอร์ป็น แอนติ แอคเน่ เซรัม คลีนเซอร์	100 กรัม	165 บาท
โรจูคิส แอนติ แอคเน่ เซรัม ไซป 30 ก. X2	30 กรัม X2	49 บาท
โรจูคิส กลูต้า-วิตซี พอร์เลส เซรัม ไซป 30 ก. X4	30 กรัม X4	69 บาท
โรจูคิส แอนติ แอคเน่ เซรัม ไซป 30 ก. X4	30 กรัม X4	69 บาท
โรจูคิส ไวท์ พอร์เลส เซรัม ไซป 30 ก. X4	30 กรัม X4	79 บาท
โรจูคิส คอลลาเจน พอร์เลส เรด เซรัม ไซป 30 ก. X4	30 กรัม X4	79 บาท
โรจูคิส กลูต้า-วิตซี พอร์เลส เซรัม ไซป	70 กรัม	69 บาท
โรจูคิส เอมพี ซิด ออยล์ 5 เอ็กซ์ ไมเซลล่า วอเตอร์	400 มล.	199 บาท
โรจูคิส 5 เอ็กซ์ โกลว์ แอนด์ ไบรท์ โทเนอร์ แอนด์ เอสเซนส์ วอเตอร์	40 มล.	49 บาท
โรจูคิส 5 เอ็กซ์ แอนติ-แอคเน่ โทเนอร์ แอนด์ เอสเซนส์ วอเตอร์ 40 มล	40 มล.	49 บาท

กลุ่มผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผมและหนังศีรษะ ได้แก่

กลุ่มผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผมและหนังศีรษะ	ขนาด	ราคา
แชมพูเซรั่มเปลี่ยนสีผม สีแบกเซอร์ล คาร์ค บราวน์	30 มล.	69 บาท
แชมพูเซรั่มเปลี่ยนสีผม สีแบกเซอร์ล แบล็ก	30 มล.	69 บาท
แชมพูเซรั่มเปลี่ยนสีผม สีน้ำตาลมะฮอกกานี	30 มล.	69 บาท

กลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงริมฝีปาก ได้แก่

กลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงริมฝีปาก	ขนาด	ราคา
โรจุกิส ไรเอ็กซ์ ไฮยา ฟังก์ ลิป รีแพร์	10 มล.	99 บาท
โรจุกิส ไรเอ็กซ์ เซราโมค ลิป รีแพร์	10 มล.	99 บาท
โรจุกิส ไรเอ็กซ์ ไฮยา ไครอล ลิป รีแพร์	10 มล.	99 บาท

Best Korea (เบสท์ โคเรีย) และ Best Korea Laboratory (เบสท์โคเรีย แลบบอราทอรีส์)

ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าแบบของ Best Korea จำหน่ายครั้งแรกในปี 2558 จากแนวความคิดการนำส่วนผสมที่แปลกใหม่จากต่างประเทศและได้รับความนิยมที่มีในผลิตภัณฑ์ที่มีประสิทธิภาพสูงเทียบเท่ากับผลิตภัณฑ์เคาน์เตอร์แบรนด์มาจัดจำหน่ายในรูปแบบของด้วยราคาย่อมเยาเข้าถึงได้ กลุ่มเป้าหมายคือผู้บริโภคที่ชื่นชอบการลองสินค้าใหม่ มักซื้อผลิตภัณฑ์เพื่อความงามที่ร้านสะดวกซื้อในราคาไม่เกิน 50 บาทต่อครั้งเพื่อให้ตัดสินใจซื้อได้ง่ายและไม่จำเป็นต้องซื้อแบบปริมาณมาก และมีราคาแพง Best Korea มุ่งเน้นการคัดสรรส่วนผสมที่แปลกใหม่มีประสิทธิภาพ เห็นผลจริง ให้ผลลัพธ์ผิวสวยแบบผิวสวยเกาหลีและปรับเนื้อผลิตภัณฑ์ให้เหมาะกับปัญหาผิวของผู้บริโภคและสภาพอากาศของไทย



ในปี 2565 Best Korea ได้เพิ่มกลุ่มผลิตภัณฑ์ (Product Line) ออกมาในชื่อ Best Korea Laboratory (เบสท์โคเรีย แลบบอราทอรีส์) ที่มีผลิตภัณฑ์ดูแลเรื่องผิวแบบครบวงจร มีส่วนประกอบสำคัญที่สกัดจาก “SSUK” พืชมหัศจรรย์เกาหลี ที่เป็นเคล็ดลับดูแลปัญหาผิวของผู้หญิงเกาหลีมาเป็นเวลานาน ด้วยสรรพคุณในการปกป้องผิว อดทนไปด้วย วิตามิน A, B, C และสารต้านอนุมูลอิสระที่ช่วยบำรุง ผิวฟูและปกป้องผิว ผสานด้วยกรดซาลิไซลิก ช่วยลดสิวอุดตัน และลดความมันบนใบหน้า เพื่อให้ผิวดูกระจ่างใส ไร้สิว กลุ่มเป้าหมายผลิตภัณฑ์คือผู้ที่มีปัญหาผิวทุกรูปแบบ โดยมีผลิตภัณฑ์ทั้งหมด 4 ตัว ได้แก่ แอมพูลคลีนเซอร์ แอมพูลโทนเนอร์ แอมพูลเซรั่ม และ แอนตี้ แอคโน ฟาสต์ เซรั่ม สำหรับแต้มสิวอักเสบซ้ำคัน

ปัจจุบันมีผลิตภัณฑ์ “Best Korea” และ “Best Korea Laboratory” มีจำนวนทั้งสิ้น 10 ผลิตภัณฑ์ ดังนี้

ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว	ขนาด	ราคา
เบสท์ โคเรีย แบล็ค เจล เฟซ แพค	10 มล.	49 บาท
เบสท์โคเรีย แพลงก์ตอน คอลลาเจน เซรั่ม	20 มล.	49 บาท
เบสท์ โคเรีย ที ทรี เพอร์เฟกต์ แอนติ-แอคโน เซรั่ม	20 มล.	49 บาท
เบสท์ โคเรีย เอ็กโซแพลนท์ เมลาสมา ซูเปอร์ เซรั่ม	20 มล.	49 บาท
เบสท์ โคเรีย โกลด์ คาเวียร์ คอลลาเจน เซรั่ม	20 มล.	49 บาท
เบสท์ โคเรีย อโล เวอร์รา กลูต้า เซรั่ม	30 มล.	49 บาท
เบสท์โคเรีย แลบบอราทอรีส์ ชุคแอมพูล คลีนเซอร์	200 มล.	190 บาท
เบสท์โคเรีย แลบบอราทอรีส์ ชุคแอมพูล โทเนอร์	200 มล.	190 บาท
เบสท์โคเรีย แลบบอราทอรีส์ ชุคแอมพูล เซรั่ม	30 มล.	249 บาท
เบสท์โคเรีย แลบบอราทอรีส์ แอนติ-แอคโน ฟาสต์ เซรั่ม	10 มล.	49 บาท

PhD K-Derma (พีเอชดี เค-เดอร์มา)

PhD K-Derma ผลิตภัณฑ์เวชสำอางดูแลผิวหน้าภายใต้บริษัทย่อย เป็นแบรนด์สำหรับผู้ที่ต้องการผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าที่เหมาะกับผิวบอบบางแพ้ง่าย แต่ยังคงประสิทธิภาพในการแก้ปัญหาผิว สูตรของ PhD K-Derma พัฒนาโดยผู้เชี่ยวชาญด้านผิวหนังในประเทศเกาหลีใต้ที่ได้รับแรงบันดาลใจและเปรียบเทียบผลลัพธ์กับการทำทรีตเมนต์บำรุงผิวในคลินิก



ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว	ขนาด	ราคา
พีเอชดี เคเดอร์มาร์ แอนด์ สปอต แอนด์ เมลาสมา ไวท์เทนนิ่ง โปรแกรม	65+65 มล.	1990 บาท

Sis2Sis (ซิสทุซีส)



เลือกหลากหลาย ผู้บริโภคจึงซื้อได้ครบเฉดสีหรือครบชนิดผลิตภัณฑ์ตามที่ต้องการโดยไม่ต้องกังวลเรื่องค่าใช้จ่ายหรือกลัวจะสิ้นเปลืองจากการใช้ไม่หมด Sis2Sis ได้รับการตอบรับเป็นอย่างดีจากผู้บริโภค ปัจจุบันบริษัทมีการออกผลิตภัณฑ์ขนาดใหญ่ด้วยเพื่อตอบโจทย์ความต้องการของผู้บริโภคที่ใช้เครื่องสำอางมาก (Heavy Makeup Users)

ปัจจุบันมีผลิตภัณฑ์ “Sis2Sis” จำนวนทั้งสิ้น 25 ผลิตภัณฑ์ ครอบคลุมการแต่งหน้าประเภท ตา ปาก และ ใบหน้า ดังนี้

ผลิตภัณฑ์ Sis2Sis	ขนาด	ราคา
ซิสทุซีส วอลุ่มไมซิง มาสคาร่า - 01	2 มล.	49 บาท
ซิสทุซีส ซุปเปอร์ชาร์ปอายไลเนอร์	0.5 มล.	49 บาท
ซิสทุซีส โปส โกร มาสคาร่า	8 กรัม	129 บาท
ซิสทุซีส ออล เดย์ อายโบว์ว์ เพนซิล 01	0.28 กรัม	49 บาท
ซิสทุซีส ดูโอ โกร อายโบว์ว์ 02	0.2กรัม+2กรัม	129 บาท
ซิสทุซีส ไฮยา แมคต์ ฟาวเดชั่น N1, N2	5 กรัม	49 บาท
ซิสทุซีส ไฮยา แมคต์ ฟาวเดชั่น ฟาวเดอร์ N1,N2	7 กรัม	99 บาท
ซิสทุซีส เพอร์เฟค คัพเวอร์ คอนซิลเลอร์ 02	2 มล.	49 บาท
ซิสทุซีส แมคต์ ฟอว์เวอร์ สเตย์ 31	2 มล.	49 บาท
ซิสทุซีส แมคต์ ฟอว์เวอร์ สเตย์ 32	2 มล.	49 บาท

Sis2Sis เป็นแบรนด์ที่น่าเสนอนวัตกรรมบรรจุภัณฑ์เครื่องสำอางแบบของพร้อมแปรงในตัว เป็นครั้งแรกในประเทศไทย จำหน่ายครั้งแรกในไตรมาส 3 ปี 2561 Sis2Sis ได้มีการจดอนุสิทธิบัตรการออกแบบบรรจุภัณฑ์เพื่อป้องกันการเลียนแบบทั้งในประเทศไทยและอีกหลายประเทศทั่วโลก การพัฒนาผลิตภัณฑ์ Sis2Sis มาจากการศึกษาพฤติกรรมและเข้าใจความต้องการของผู้บริโภคที่ต้องการเครื่องสำอางที่เหมาะสมกับการพกพาทั้งขนาดและน้ำหนักที่กระทัดรัด ราคาเหมาะสมเพียงซองละ 49 บาท หาซื้อได้ง่ายจากร้านสะดวกซื้อ เป็นผลิตภัณฑ์ที่สะดวกต่อการใช้งานได้ในทุกที่ทุกเวลา เครื่องสำอาง Sis2Sis แต่ละซองใช้งานได้มากกว่า 30 ครั้ง มีคุณภาพเทียบเท่าหรือดีกว่าเครื่องสำอางในท้องตลาด มีเฉดสียอดเยี่ยมจากประเทศเกาหลีใต้ให้



ผลิตภัณฑ์ Sis2Sis	ขนาด	ราคา
ซิสกูซิส แมตต์ ฟอว์เอเวอร์ สเตย์ 33	2 มล.	49 บาท
ซิสกูซิส อัลตรา มอยซ์ ลิป กันท์ 41	2 มล.	49 บาท
ซิสกูซิส อัลตรา มอยซ์ ลิป กันท์ 42	2 มล.	49 บาท
ซิสกูซิส อัลตรา มอยซ์ ลิป กันท์ 43	2 มล.	49 บาท
ซิสกูซิส ซิมเมอร์ อายเชโดว์ 01	1.5 กรัม	49 บาท
ซิสกูซิส ซิมเมอร์ อายเชโดว์ 02	1.5 กรัม	49 บาท
ซิสกูซิส โอชา คอลลาเจน ลิป ฟัลเลอร์ 51	2 กรัม	49 บาท
ซิสกูซิส โอชา คอลลาเจน ลิป ฟัลเลอร์ 52	2 กรัม	49 บาท
ซิสกูซิส โอชา คอลลาเจน ลิป ฟัลเลอร์ 54	2 กรัม	49 บาท
ซิสกูซิส แกลม & โกลว์ อายเชโดว์ 01, 02, 03	1.5 กรัม	49 บาท
ซิสกูซิส นูสต์ เวลเวท ลิป 61, 62, 63	2 กรัม	49 บาท
ซิสกูซิส เพอร์เฟกต์ สกิน โบว์ว เพนซิล	0.06 กรัม	109 บาท
ซิสกูซิส ซุปเปอร์ แบล็ค ซุปเปอร์ ชาร์ป อายไลน์เนอร์	8 มล.	109 บาท
ซิสกูซิส ออล เดย์ เฟซ แอนด์ โบร์ก ฟินิชซิง พาวเดอร์	4.5 กรัม	79 บาท
ซิสกูซิส ออล อิน วัน เพอร์เฟกต์ สกิน พาวเดอร์ ฟินิชซิง พาวเดอร์	4.5 กรัม	79 บาท

Qi (ชี)

ชีเป็นแบรนด์ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่มีแนวคิดจากแพทย์แผนจีนที่เชื่อในศาสตร์แห่งความสมดุลของร่างกายและสุขภาพ พัฒนาและออกแบบผลิตภัณฑ์โดยผู้เชี่ยวชาญทางแพทย์แผนจีน นักโภชนาการ และ แพทย์แผนปัจจุบัน โดยการเลือกสรรพืชสมุนไพรและสารสำคัญจากธรรมชาติที่ดีที่สุดในการบำรุงร่างกาย โดยมีผลิตภัณฑ์ตัวแรกที่ประกอบไปด้วยสามสมุนไพรสุดยอดแห่งเอเชีย ถึงเข้าสู่สายพันธุ์ที่เบดแท้ 100% โสมแดงเกาหลีหมักโปรไบโอติกส์เอกลักษณ์ของ Yakult เกาหลี และ เห็ดหลินจือออร์แกนิกส์ ในรูปแบบ 3 เม็ดใน 1 ซอง เพื่อการดูแลสุขภาพแบบองค์รวม



ปัจจุบันมีผลิตภัณฑ์ “Qi” จำนวนทั้งสิ้น 2 ผลิตภัณฑ์ ดังนี้

ผลิตภัณฑ์กลุ่ม Healthcare	ขนาด	ราคา
ถึงเจ้าโสมหลินจือ (ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร) (ตรา ชี) เซ็ต 30 ซอง	3 แคปซูล / ซอง	1490 บาท
ถึงเจ้าโสมหลินจือ (ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร) (ตรา ชี) แพ็ค 7 ซอง	3 แคปซูล / ซอง	315 บาท

เวลล์โควิแทรป แอนติ-โคฟ นาซาล สเปรย์ (VAILL COVITRAP™ Anti-CoV Nasal Spray)

สเปรย์สำหรับพ่นในโพรงจมูก เพื่อใช้ในการดักจับและยับยั้งเชื้อโควิด-19 ทางกายภาพ โดยเป็นความร่วมมือในการพัฒนาและวิจัยจาก 5 หน่วยงานซึ่งประกอบไปด้วย คณะแพทยศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย, มหาวิทยาลัยศิลปากร, สถาบันวิจัยระบบสาธารณสุข, องค์การเภสัชกรรม และ บริษัท ไฮไบโอไซ จำกัด ในความร่วมมือพัฒนาดังแต่เริ่มต้นจนสำเร็จเป็นผลิตภัณฑ์ที่ผ่านการขึ้นทะเบียนจากองค์การอาหารและยา (อย.) ในรูปแบบเครื่องมือแพทย์ตามมาตรา 17 แห่งพระราชบัญญัติเครื่องมือแพทย์ ด้วยการทำงาน 2 กลไก ได้แก่ 1) ดักจับ: HPMC จะเคลือบบริเวณพื้นผิวโพรงจมูก ทำให้ความสามารถในการเกาะของไวรัสที่บริเวณโพรงจมูกลดลง 2) ยับยั้ง: Human Monoclonal Antibodies เข้ายับยั้งเชื้อโควิด-19 ทางกายภาพ ที่เข้ามาบริเวณโพรงจมูกไม่ให้เข้าสู่ร่างกาย ซึ่งผ่านการทดสอบแล้วว่าสามารถทำงานหลังพ่นได้ทันทีและครอบคลุมต่อเนื่องอย่างน้อย 6 ชั่วโมง โดยสเปรย์พ่นจมูกเวลล์โควิแทรป แอนติ-โคฟ นาซาล สเปรย์ มีความปลอดภัยและประสิทธิภาพเชื่อถือได้ ซึ่งผ่านการวิจัยและทดสอบความปลอดภัยต่างๆ อาทิเช่น 1) การประเมินพรีคลินิก (Biodistribution Study) สามารถทำงานบริเวณเยื่อโพรงจมูกและไม่พบการดูดซึมเข้าสู่กระแสเลือด 2) การประเมินทางชีวภาพ (Biocompatibility Evaluation Assessment) ไม่ก่อให้เกิดอันตรายและความเป็นพิษ 3) การประเมินทางคลินิก (Clinical Trial Study) ไม่พบความผิดปกติในโพรงจมูกหรืออาการข้างเคียง

ช่องทางจำหน่าย

- Facebook: Covitrap
- Line Official: @covitrap
- Line Official: @senizens
- สถานพยาบาล: senizens และ Panacura
- ร้านค้าวัตสัน
- ร้านขายยาชั้นนำทั่วไป



ผลิตภัณฑ์กลุ่ม Healthcare	ขนาด	ราคา
เวลล์โควิแทรป แอนติ-โคฟ นาซาล สเปรย์ (VAILL COVITRAP™ Anti-CoV Nasal Spray)	15 ml.	790 บาท



นโยบายการพัฒนาและออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่ (New Product Development)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญเรื่องการพัฒนาและออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่ และไม่เพียงแต่จะพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่เป็นนวัตกรรมคุณภาพสูง ตอบโจทย์ความต้องการของผู้บริโภคกลุ่มเป้าหมาย หรือ เป็นผลิตภัณฑ์ที่สร้างขึ้นตามความต้องการใหม่และยังไม่มีจำหน่ายในตลาดเท่านั้น แต่ยังคงเป็นนวัตกรรมผลิตภัณฑ์ที่ผู้บริโภคทุกคนสามารถเข้าถึงได้ด้วย บริษัทฯ มีแผนงานดำเนินการปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิมหรือพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างต่อเนื่องทุกปี เพื่อให้บริษัทฯ มีผลิตภัณฑ์ที่มีคุณสมบัติรูปแบบหรือบรรจุภัณฑ์ และราคา ที่เหมาะสมกับความต้องการของผู้บริโภคในแต่ละช่วงเวลา มีนวัตกรรมที่แตกต่างโดดเด่นจากสินค้าอื่นในตลาด โดยใช้ผลการวิจัยตลาดและข้อมูลความต้องการของผู้บริโภคที่บริษัทฯ ได้จากการศึกษาและติดตามอย่างใกล้ชิดมาใช้สร้างสรรค์นวัตกรรมผลิตภัณฑ์ที่แปลกใหม่ หรือเพื่อตอบสนองความต้องการใหม่ๆ ของผู้บริโภค (Consumer's Unmet Needs) เป็นสำคัญ การทำการวิจัยตลาดและศึกษาข้อมูลความต้องการของผู้บริโภคอย่างต่อเนื่องช่วยให้บริษัทฯ มีความรวดเร็วคล่องตัวในการพัฒนาและวางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ได้ตามแผนงาน ซึ่งเป็นข้อได้เปรียบของบริษัทฯ โดยเฉลี่ยบริษัทฯ จะใช้เวลาในการพัฒนาผลิตภัณฑ์จนถึงการจัดจำหน่ายในตลาดประมาณ 9 - 12 เดือน ซึ่งอาจแตกต่างกันไปในแต่ละผลิตภัณฑ์ตามแนวทางปฏิบัติและขั้นตอนในการทำงานดังนี้

1. การทำความเข้าใจความต้องการของผู้บริโภคและภาพรวมตลาด - ทีมการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์จะทำการศึกษาวิเคราะห์ และทำความเข้าใจการเปลี่ยนแปลงของความต้องการของผู้บริโภคกลุ่มต่างๆ โอกาสและการเปลี่ยนแปลงของตลาดและช่องทางการขาย ผลิตภัณฑ์ของคู่แข่งทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมถึงเทรนด์ของผลิตภัณฑ์ต่างๆ ทั้งในและต่างประเทศอย่างสม่ำเสมอ โดย (1) ใช้ฐานข้อมูลตลาดของกลุ่มผลิตภัณฑ์ต่างๆ 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) การศึกษาดูงานในต่างประเทศเพื่อให้เข้าใจเทรนด์ใหม่ๆ ของตลาดและเทคโนโลยี เพื่อกำหนดแนวทางการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ แปรพันธุ์ใหม่ และแนวคิดของผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อตอบรับหรือสร้างเทรนด์ความต้องการในประเทศไทยและในภูมิภาค

2. การประเมินแนวคิดผลิตภัณฑ์ใหม่ - หลังจากการทำความเข้าใจความต้องการของผู้บริโภคและภาพรวมตลาด ทีมการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์จะสร้างแนวคิดผลิตภัณฑ์ใหม่ต่างๆ ซึ่งแนวคิดนี้ประกอบไปด้วยทุกคุณลักษณะของผลิตภัณฑ์ ได้แก่ คุณสมบัติของผลิตภัณฑ์โดยเฉพาะที่เป็นความใหม่และแตกต่างจากสินค้าที่มีอยู่ในท้องตลาด ส่วนประกอบหลักของผลิตภัณฑ์ เนื้อสัมผัส สี กลิ่น การใช้งาน บรรจุภัณฑ์ ขนาด และราคาของผลิตภัณฑ์ จากนั้นนำแนวคิดผลิตภัณฑ์ใหม่นี้ไปทดสอบ ทั้งในเชิงคุณภาพ (Qualitative Research) และวิจัยเชิงปริมาณ (Quantitative Research) ทั้งนี้ บริษัทฯ จะใช้ข้อมูลจากการประเมินแนวคิดผลิตภัณฑ์ใหม่เหล่านี้ในการจัดหาผู้ผลิตและกำหนดคุณลักษณะและคุณสมบัติต่างๆ ของผลิตภัณฑ์ใหม่แก่ผู้ผลิต อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่ได้มีแผนก R&D เป็นของตัวเองเนื่องจากบริษัทฯ ไม่ได้มีโรงงานผลิต

3. การจัดหาผู้ผลิตผลิตภัณฑ์ - หลังจากที่ได้แนวคิดผลิตภัณฑ์ที่ตอบโจทย์ผู้บริโภคแล้ว จึงเริ่มขั้นตอนการหาผู้ผลิตที่จะทำการผลิตสินค้าใหม่นี้ ด้วยการเชิญผู้ผลิตรายที่มีความเชี่ยวชาญในการผลิตสินค้าในกลุ่มนั้นๆ ทั้งจากในและต่างประเทศให้แข่งขันนำเสนอและพัฒนาผลิตภัณฑ์ตามแนวคิดผลิตภัณฑ์ ทีมการตลาด ทีมพัฒนาผลิตภัณฑ์และทีมจัดซื้อของบริษัทฯ จะเป็นผู้รับผิดชอบพิจารณาเปรียบเทียบและคัดเลือกผู้ผลิตตามเงื่อนไขต่างๆ ครอบคลุมทั้งเรื่องคุณลักษณะ คุณสมบัติคุณภาพของผลิตภัณฑ์ การดำเนินการผลิต และราคาต้นทุนสินค้าที่บริษัทฯ กำหนด ทีมการตลาดและทีมพัฒนาผลิตภัณฑ์จะทำงานอย่างใกล้ชิดกับฝ่าย R&D ของผู้ผลิตเพื่อกำกับในส่วนของคุณสมบัติ หรือการใช้ส่วนประกอบสำคัญ (Active Ingredient) ว่าเป็นไปตามที่กำหนด และบางครั้งบริษัทฯ อาจจะต้องมีส่วนร่วมในการกำหนดหรือปรับขั้นตอนการผลิตบางขั้นตอนเพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์สำเร็จที่ตรงกับแนวคิดผลิตภัณฑ์ด้วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีการว่าจ้างผู้ผลิตทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศรวมจำนวน 11 ราย เป็นผู้รับจ้างผลิตสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ โดยการจัดซื้อจากผู้ผลิตต่างประเทศจำนวน 3 ราย คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 67 ของมูลค่าการจัดซื้อทั้งหมด โดยในการว่าจ้างผลิตนั้น บริษัทฯ คำนึงถึงองค์ความรู้และเทคโนโลยีการผลิตของผู้ผลิตที่สามารถตอบสนองความต้องการผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ที่มีคุณสมบัติที่ดีและมีความเฉพาะเจาะจง รวมทั้งสามารถตอบสนองต่อความต้องการของบริษัทฯ ได้เป็นอย่างดีและอย่างรวดเร็ว

4. การประเมินผลิตภัณฑ์ก่อนการนำสู่ตลาด – ทีมการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์จะทำการประเมินผลิตภัณฑ์ตัวอย่างที่ได้พัฒนาขึ้นมา โดยอาจจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกเพื่อทำการทดสอบที่หลากหลาย เช่น

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

โดยการทดสอบต่างๆ นี้จะทำการทดสอบหรือประเมินก่อนที่บริษัทจะทำการตัดสินใจนำผลิตภัณฑ์เข้าสู่ตลาด หรือใช้ผลการทดสอบที่ได้มาปรับปรุงผลิตภัณฑ์ก่อนการจำหน่าย ทั้งนี้ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าผลิตภัณฑ์ที่จะนำสู่ตลาดนั้นมีโอกาสที่จะประสบความสำเร็จสูงสุดและได้รับการยอมรับจากผู้บริโภคเป็นสำคัญ

ในการพัฒนาและออกแบบผลิตภัณฑ์ใหม่บริษัทฯ ได้คำนึงถึงปัจจัยสำคัญต่างๆ ดังนี้

1) การพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ต้องตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค โดยต้องเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีนวัตกรรม (Innovation) ที่โดดเด่นแตกต่าง ฝ่ายการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มีหน้าที่ในการสำรวจและวิเคราะห์ข้อมูลภาพรวมของตลาด ผลิตภัณฑ์คู่แข่งที่มีจำหน่ายทั้งในและต่างประเทศ ความต้องการของผู้บริโภค รวมถึงข้อมูลด้านเทคโนโลยีหรือนวัตกรรมต่างๆ จากทางผู้ผลิต โดยเป็นการหาข้อมูลและวิเคราะห์ข้อมูลอย่างต่อเนื่องเพื่อมองหาโอกาสในการสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ที่จะช่วยทำให้ความต้องการของผู้บริโภคที่ยังไม่ได้รับการตอบสนองนั้นเกิดขึ้นจริง หรือเพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่เปลี่ยนไปตามพฤติกรรมใหม่ๆ ในแต่ละยุคสมัย เนื่องจากบริษัทฯ ต้องการเป็นผู้นำในการมอบนวัตกรรมใหม่ให้แก่ผู้บริโภคอย่างแท้จริง

2) ผลิตภัณฑ์ใหม่ต้องมีประสิทธิภาพดีกว่า เห็นผลลัพท์จริง และปลอดภัยต่อผู้บริโภคเป็นสำคัญ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในเรื่องของคุณภาพ ประสิทธิภาพและความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์เป็นหลัก เพื่อให้ผู้บริโภคมีความพึงพอใจต่อผลิตภัณฑ์และกลับมาซื้อซ้ำๆ จนเกิดความภักดีต่อตราสินค้าและผลิตภัณฑ์อันจะส่งผลให้บริษัทฯ ประสบความสำเร็จในระยะยาวและยั่งยืน ฝ่ายการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์จึงต้องมีการทดลองประสิทธิภาพของผลิตภัณฑ์เพื่อให้แน่ใจว่าได้ผลลัพธ์ตามสรรพคุณที่กล่าวอ้างไว้ และมีประสิทธิภาพที่ดีกว่าผลิตภัณฑ์อื่นในตลาด บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญต่อการคัดเลือกผู้ผลิตที่มีมาตรฐานการผลิตที่มีคุณภาพและความปลอดภัยในระดับสากล เช่น ต้องเป็นบริษัทที่ได้รับ ISO 22716 และ ASEAN Cosmetic GMP เป็นต้น

3) ผลิตภัณฑ์ใหม่ต้องสร้างความคุ้มค่าแก่ผู้บริโภค โดยมีขนาดและราคาที่เหมาะสมกับลูกค้ากลุ่มเป้าหมาย

นอกจากความสำคัญของการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ต้องตอบสนองความต้องการและมีความโดดเด่นในเรื่องคุณสมบัติและประสิทธิภาพที่ตรงใจผู้บริโภคแล้ว ผลิตภัณฑ์ใหม่ของบริษัทฯ ต้องมีความคุ้มค่า ทั้งเรื่องขนาดและราคาที่เหมาะสมของผลิตภัณฑ์กับผู้บริโภคที่เป็นกลุ่มเป้าหมาย ซึ่งเป็นกลยุทธ์สำคัญที่ผลักดันให้บริษัทฯ ประสบความสำเร็จ เพราะขนาดและราคาที่เหมาะสมจะทำให้ผู้บริโภคสามารถเข้าถึงและหาซื้อผลิตภัณฑ์เพื่อทดลองใช้ได้โดยง่าย และเมื่อได้เกิดการทดลองใช้แล้วก็จะนำไปสู่ความพึงพอใจและรู้สึกถึงความคุ้มค่าของตัวผลิตภัณฑ์ จนซื้อซ้ำๆ และมีความภักดีต่อตราสินค้าในที่สุด



นโยบายการกำหนดราคาสินค้า

ในการกำหนดราคาสินค้า ฝ่ายการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์จะเป็นผู้ประเมินราคาแนะนำขายแก่ผู้บริโภค (Suggested Retail Price) ที่เหมาะสมกับภาพลักษณ์และลักษณะคุณสมบัติของผลิตภัณฑ์ โดยมีการรวบรวมข้อมูลต่างๆ เพื่อนำมาวิเคราะห์กำหนดราคา และ/หรือการปรับราคาสินค้า โดยคำนึงถึงปัจจัยหลักดังต่อไปนี้

1) การกำหนดราคาตามตำแหน่งทางการตลาดของแบรนด์

เนื่องจากบริษัทฯ มีผลิตภัณฑ์จัดจำหน่ายภายใต้แบรนด์ที่หลากหลาย โดยเฉพาะในหมวดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้า บริษัทฯ จึงต้องมีการกำหนดราคาสินค้าให้สอดคล้องกับคุณสมบัติของผลิตภัณฑ์และกลยุทธ์ทางด้านราคาของแบรนด์ โดยต้องมียุทธศาสตร์ที่เหมาะสมกับกำลังซื้อของกลุ่มผู้บริโภคเป้าหมายและสอดคล้องกับตำแหน่งทางการตลาดของแบรนด์ เมื่อเปรียบเทียบกับแบรนด์อื่นๆ ของบริษัทฯ และกับแบรนด์คู่แข่งในตลาด

2) การกำหนดราคาตามต้นทุนผลิตภัณฑ์

ต้นทุนการผลิตเป็นอีกหนึ่งปัจจัยสำคัญในการใช้กำหนดราคา โดยฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์ ฝ่ายการตลาด และฝ่ายจัดซื้อ จะทำงานร่วมกันในการคำนวณต้นทุนผลิตภัณฑ์ ค่าแรง และต้นทุนอื่นๆ เพื่อใช้ข้อมูลดังกล่าวเป็นหนึ่งในปัจจัยกำหนดราคาสินค้าตามมาตรฐานกำไรขั้นต้นของแต่ละแบรนด์ของบริษัทฯ ทั้งนี้บริษัทฯ ไม่มียุทธศาสตร์ลดต้นทุนหากการลดต้นทุนนั้นเป็นการประนีประนอมคุณภาพและประสิทธิภาพของผลิตภัณฑ์

3) การกำหนดราคาเปรียบเทียบสินค้าอื่นในตลาดที่มีลักษณะใกล้เคียงกัน

การแข่งขันในตลาดเป็นปัจจัยหนึ่งที่มีความสำคัญในการกำหนดราคา โดยฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และฝ่ายการตลาดจะสำรวจราคาสินค้าที่มีความคล้ายคลึงกันที่วางจำหน่ายในตลาดและนำมาใช้เปรียบเทียบกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เพื่อใช้พิจารณากำหนดราคาสินค้า ส่งผลให้บริษัทฯ ได้เปรียบในเชิงธุรกิจเมื่อเปรียบเทียบกับคู่แข่ง รวมทั้งสามารถบรรลุส่วนแบ่งการตลาดเป้าหมายที่วางไว้ได้ โดยการสำรวจและเก็บข้อมูลดังกล่าวจะอย่างต่อเนื่องเพื่อใช้อ้างอิงทั้งในการตั้งราคาสินค้าและปรับราคาสินค้าให้เหมาะสมในอนาคต

4) การกำหนดราคาตามสภาพเศรษฐกิจอื่นๆ

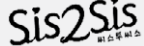
ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และฝ่ายการตลาดจะได้รับข้อมูลเกี่ยวกับสภาพเศรษฐกิจอื่น เช่น อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เพื่อใช้ในการคำนวณต้นทุนในกรณีที่เป็นการส่งผลิตภัณฑ์จากต่างประเทศ หรือการคำนวณราคาขายในการการขยายผลิตภัณฑ์ให้กับตัวแทนจำหน่ายในต่างประเทศ

ข. การตลาดและการแข่งขัน

กลยุทธ์ทางการตลาด

บริษัทฯ เติบโตอย่างต่อเนื่องเนื่องด้วยการพัฒนานวัตกรรมผลิตภัณฑ์ที่มีประสิทธิภาพ มีแบรนด์หลากหลายและมีการทำการตลาดอย่างต่อเนื่องเพื่อตอบสนองความต้องการและให้สอดคล้องกับพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา บริษัทฯ มีปัจจัยความสำเร็จ นโยบายการตลาดและกลยุทธ์การแข่งขัน สรุปได้ดังนี้

- บริษัทฯ มีแผนการสร้างแบรนด์อย่างมีเอกลักษณ์และแข็งแกร่งเพื่อให้เป็นที่จดจำและดึงดูดผู้บริโภค
- บริษัทฯ สร้างแบรนด์ให้มีความหลากหลายภายใต้เครื่องหมายการค้าต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อครอบคลุมความต้องการของกลุ่มผู้บริโภคกลุ่มต่างๆ
- บริษัทฯ มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์อันเป็นนวัตกรรมใหม่ที่แตกต่างอย่างต่อเนื่องและรวดเร็ว เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภคที่หลากหลายและเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา หรือสร้างความต้องการใหม่ในกลุ่มผู้บริโภค
- บริษัทฯ มีการนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพสูง ใช้แล้วเห็นผลลัพธ์ชัดเจน และปลอดภัย เพื่อให้ผู้บริโภคเกิดความประทับใจและความภักดีต่อแบรนด์หรือผลิตภัณฑ์ จนเกิดการซื้อซ้ำและบอกต่อ โดยรักษาคุณภาพของผลิตภัณฑ์ที่มีจำหน่ายอยู่แล้วควบคู่ไปกับการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างต่อเนื่อง
- บริษัทฯ มีแผนการทำการตลาดและการสื่อสารโดยใช้ความเข้าใจผู้บริโภคแบบเชิงลึกเป็นแกนหลักเพื่อพัฒนาแผนงานให้โดนใจกลุ่มเป้าหมาย สร้างการรับรู้ การจดจำแบรนด์และสรรพคุณของผลิตภัณฑ์ และให้เกิดการพูดถึงในวงกว้าง
- การเลือกใช้ช่องทางการสื่อสารหลากหลายได้อย่างตรงจุดเพื่อให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายของแต่ละแบรนด์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

แบรนด์	กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย	คำอธิบาย
	Premium/Mass Skincare & Haircare	กลุ่มลูกค้าที่มีกำลังซื้อปานกลางถึงสูง มีปัญหาผิวที่ยาก และต้องการเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพ
	Derma Skincare	กลุ่มลูกค้าที่มีกำลังซื้อสูง มีผิวที่บอบบางแพ้ง่าย แต่ยังคงต้องการผลิตภัณฑ์ที่มีประสิทธิภาพ เห็นผลและปลอดภัย
	Modern Skincare	กลุ่มลูกค้าอายุน้อย ต้องการผลิตภัณฑ์ที่แปลกใหม่ตลอดเวลา ให้ความสำคัญกับความคุ้มค่า และความสะดวก
	Convenient Beauty Mass	กลุ่มลูกค้าอายุน้อย ต้องการผลิตภัณฑ์ที่แปลกใหม่ตลอดเวลา ให้ความสำคัญกับความคุ้มค่า และความสะดวก
	Premium Supplement	กลุ่มลูกค้าที่มีกำลังปานกลางถึงสูง มีความสนใจในผลิตภัณฑ์ที่มีส่วนผสมจากธรรมชาติ



ช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2565 ยอดขายของบริษัทฯ ตามช่องทางการจัดจำหน่าย มีดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

รายได้ตามช่องทางการจัดจำหน่าย ⁽¹⁾	2564	%	%YoY	2565	%	%YoY
รายได้จากการขายสินค้า						
ร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade)	560.1	67.7	(28.0)	568.7	57.2	1.6
ร้านค้าทั่วไป (General Trade)	104.0	12.6	(22.4)	94.6	9.5	(9.0)
ร้านค้าออนไลน์ (E-Commerce)	25.5	3.1	98.7	20.9	2.1	(18.2)
รายได้จากบริษัทย่อยและบริษัทร่วมค้า ⁽²⁾	13.5	1.6	100.0	149.3	15.0	1,003.8
ส่งออกผ่านตัวแทนจำหน่ายสินค้าในประเทศไทย (Cross Border)	28.2	3.4	38.2	53.6	5.4	90.4
ส่งออกผ่านตัวแทนจำหน่ายสินค้าในต่างประเทศ (Foreign Distributors)	95.5	11.6	285.6	107.8	10.8	13.0
รวมรายได้จากการขายสินค้าและบริการ	826.7	100	(18.0)	995.0	100	20.4

หมายเหตุ ⁽¹⁾ แสดงรายได้ก่อนหักส่วนลดทางการค้าและประมาณการทางบัญชี

⁽²⁾ บริษัท โอกู คิส จำกัด มีการเปลี่ยนสถานะจากกิจการร่วมค้าเป็นบริษัทย่อยตั้งแต่วันที่ 30 มิถุนายน 2565

การจัดจำหน่ายสินค้าในประเทศไทยของบริษัทฯ

1) ร้านค้าสมัยใหม่ (Modern Trade) แบ่งออกได้เป็น

1.1 ร้านสะดวกซื้อ (Convenience Store)

ร้านค้าปลีกขนาดเล็กที่มีการกระจายของสาขาตามชุมชนทั่วทุกพื้นที่ เน้นการบริหารจัดการที่ทันสมัยและสถานที่ตั้งร้านค้าที่ง่ายต่อการเดินทาง โดยสินค้าที่วางจำหน่ายมักเป็นสินค้าที่ใช้ในชีวิตประจำวัน และเน้นเปิดบริการตลอด 24 ชั่วโมง ตัวอย่างร้านสะดวกซื้อ ได้แก่ 7-Eleven, Family Mart, CJ Express, ถูกดี โดยคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 27.5 ของรายได้รวมจากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ก่อนปรับปรุงด้วยประมาณการรับสินค้าคืนและส่วนลดทางการค้า สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

1.2 ร้านเพื่อสุขภาพและความงาม (Health & Beauty Store)

ร้านค้าที่เน้นการขายสินค้าเฉพาะด้านที่เกี่ยวกับเวชภัณฑ์บำรุงผิวเครื่องสำอาง ดูแลผิว ดูแลเส้นผม มีสินค้าที่หลากหลาย มีพนักงานคอยให้คำปรึกษาและช่วยเหลือ มีสาขากระจายอยู่ในแหล่งชุมชนใหญ่หรืออาจจะอยู่ในห้างสรรพสินค้า ตัวอย่างร้านสุขภาพและความงาม ได้แก่ Watsons, Boots, Eveandboy

1.3 ร้านค้าขนาดใหญ่ (Big Retail Store)

ร้านค้าขนาดใหญ่ที่มีการขายสินค้าอุปโภคบริโภคที่หลากหลายชนิดรวมถึงอาหารสด ผัก ผลไม้ รวมถึงมีพื้นที่เช่าร้านค้าด้านนอก ที่นอกเหนือจากพื้นที่ขายสินค้า ได้แก่ ร้านค้าซูเปอร์มาร์เก็ต ไฮเปอร์มาร์เก็ต หรือแคชแอนด์แคร์ ตัวอย่างร้านค้าขนาดใหญ่ ได้แก่ Lotus's, BigC, Tops, Makro, Robinson GO

2) ร้านค้าทั่วไป (General Trade)

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

3) ช่องทางออนไลน์ (E-Commerce)

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

4) รายได้จากวิทยุย่อยและกิจการร่วมค้า

ประกอบไปด้วย 1) บริษัท โอทูคิส จำกัด “O2KISS” ซึ่งได้มีการเปลี่ยนสถานะจากกิจการร่วมค้าเป็นบริษัทย่อยตั้งแต่วันที่ 30 มิถุนายน 2565 ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 100 ซึ่งเปลี่ยนจากการดำเนินธุรกิจโดยตรงกับผู้บริโภค (Direct to Consumer) มาเป็นในรูปแบบการขายผ่านทั้ง Online และ Offline 2) บริษัท ไฮไปโอไฮ จำกัด “HIB” ซึ่งเป็นบริษัทย่อยซึ่งบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 46.6 ของจำนวนหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมดของ HIB

การจัดจำหน่ายสินค้าในตลาดต่างประเทศ

1. ส่งออกผ่านทางตัวแทนจัดจำหน่ายสินค้าในประเทศไทย (Cross Border)

สำหรับการจัดจำหน่ายสินค้าในประเทศลาว กัมพูชา และพม่า บริษัทฯ จำหน่ายสินค้าให้แก่ผู้แทนจัดจำหน่ายสินค้า (Distributor) ซึ่งจะเป็นผู้จัดส่งสินค้าไปยังร้านค้าในประเทศดังกล่าว โดยที่ผู้แทนจัดจำหน่ายสินค้าเป็นผู้รับผิดชอบในการขนส่งสินค้าจากคลังสินค้าของตนในประเทศไทยไปยังคลังสินค้าและ/หรือร้านค้าของตนในต่างประเทศ โดยเริ่มเข้าสู่ประเทศลาวและกัมพูชาในปี 2564 และเข้าสู่พม่าในปี 2565

2. ส่งออกผ่านทางตัวแทนจัดจำหน่ายสินค้าในต่างประเทศ (Foreign Distributor)

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

3. การให้บริการที่ปรึกษาด้านการพัฒนาธุรกิจ การตลาดและการจัดจำหน่ายแก่บริษัทพันธมิตรในต่างประเทศ

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



ภาวะอุตสาหกรรมและสภาพการแข่งขัน

ภาวะอุตสาหกรรมเครื่องสำอางและความงาม

ในปี 2564-2565 การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ส่งผลกระทบต่อภาวะเศรษฐกิจทั้งภายในและต่างประเทศสำหรับธุรกิจเครื่องสำอางและความงามก็ได้รับผลกระทบเช่นเดียวกัน เช่น ช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทั้งที่อยู่ในห้างสรรพสินค้า ร้านสะดวกซื้อถูกสั่งปิดชั่วคราวทำให้ยอดขายของแบรนด์ความงามต่างๆ ลดลง เป็นผลให้ผู้ประกอบการอุตสาหกรรมความงามต้องปรับกลยุทธ์เพื่อเอาตัวรอด ในส่วนของผู้บริโภคก็ปรับพฤติกรรมการใช้ชีวิตประจำวันเพื่อให้เกิดผลกระทบน้อยที่สุด ลดการจับจ่ายซื้อสินค้าฟุ่มเฟือยอย่างเช่น สกินแคร์หรือเครื่องสำอาง การสวมใส่หน้ากากอนามัยนั้นเป็นพฤติกรรมใหม่และเป็นส่วนหนึ่งในชีวิตประจำวันทำให้ผู้หญิงกังวลเรื่องการแต่งหน้าน้อยลง แต่ผู้คนหันมาสนใจผลิตภัณฑ์เสริมอาหารต่างๆ เพื่อป้องกันและเสริมสร้างร่างกายให้แข็งแรงมากกว่า

ในส่วนของผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่ายต้องมีการปรับตัวให้ทันต่อกระแสนิยมและพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็วและต้องติดตามสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) อย่างใกล้ชิดและต้องปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ให้สอดคล้องต่อสถานการณ์ อย่างไรก็ตาม ภาพรวมเศรษฐกิจเริ่มกลับมาฟื้นตัวอีกครั้งในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2565 จากการที่สถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสเริ่มคลี่คลายได้ดีขึ้น ประกอบกับมาตรการการผ่อนคลายในช่วงเดือนตุลาคมที่เริ่มมีการเปิดประเทศรับนักท่องเที่ยวเข้ามาในประเทศ ทำให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจเริ่มกลับมาเป็นปกติ ส่งผลให้การใช้สินค้ากลุ่มเครื่องสำอางปรับตัวดีขึ้นอย่างเห็นได้ชัดเจน

- พัฒนากลยุทธ์ทางการตลาดในการออกสินค้าในช่วงที่ผู้บริโภคมีกำลังซื้ออย่างจำกัด โดยออกกลยุทธ์ “Double size same price” ในร้านสะดวกซื้อ เพื่อตอบโจทย์เรื่องการปรับปริมาณสินค้าที่มีปริมาณสูงขึ้น ขณะที่คงราคาไว้ที่เท่าเดิม ขณะที่ยังคงรักษาสภาพการทำการค้าไว้ในระดับที่บริษัทคาดการณ์ไว้
- พัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีความโดดเด่นเรื่องของนวัตกรรมทันสมัยและตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค ด้วยราคาที่สามารถจับต้องได้ และยังคงคุณภาพในแบบฉบับของโรจูคิส โดยปี 2565 บริษัทได้มีการออกสินค้าใหม่ (NPD) กว่า 60 SKUs ซึ่งถือเป็นตัวเลขที่ค่อนข้างสูง เพื่อสนับสนุนแผนการดำเนินงานของบริษัทจากภาพรวมเศรษฐกิจที่เริ่มกลับมาฟื้นตัวอีกครั้ง
- ต่อยอดสินค้ากลุ่มใหม่จากความสำเร็จของผลิตภัณฑ์ที่ขายดีอยู่แล้วเช่น Rojukiss 5X Toner & Essence Water ซึ่งเป็นโทนเนอร์และน้ำตบที่รวมไว้ใน 1 เดียว และ Rojukiss 5X Ceramide Lip Serum Treatment ผลิตภัณฑ์บำรุงริมฝีปาก เป็นต้น
- ปรับกลยุทธ์การสื่อสาร กิจกรรมส่งเสริมการขายหรือแผนประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆ เพื่อให้ตราสินค้าผลิตภัณฑ์บำรุงริมฝีปาก อยู่ใน Top of Mind แม้ในสถานการณ์ที่ไม่ปกติเพื่อให้เป็นผลิตภัณฑ์ที่ผู้บริโภคจะตัดสินใจซื้อในยามที่จำเป็นต้องใช้ และสามารถแข่งขันกับแบรนด์สินค้าอื่นๆ ที่อยู่ในตลาดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและความงามด้วย

สภาวะการแข่งขัน

สำหรับแนวโน้มการแข่งขันของธุรกิจผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและเครื่องสำอางภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ยังมีค่อนข้างสูงทั้งแบบออนไลน์และออฟไลน์ โดยเฉพาะช่องทางออนไลน์ที่มีผู้ประกอบการเกิดขึ้นมากมายเพราะสามารถเริ่มธุรกิจได้ง่าย ใช้เงินลงทุนในเบื้องต้นในจำนวนไม่มากนัก ส่งผลให้มีผู้เล่นรายใหม่เข้ามาแข่งขันในธุรกิจเป็นจำนวนมาก และสามารถจำหน่ายในช่องทาง e-commerce ซึ่งเป็นช่องทางที่เข้าถึงผู้บริโภคได้ง่ายและรวดเร็ว อย่างไรก็ตามการจะดำรงอยู่ในธุรกิจระยะยาวขึ้นอยู่กับศักยภาพในหลายๆ ด้าน ไม่ว่าจะเป็นความได้เปรียบของช่องทางการจัดจำหน่าย ฐานลูกค้าที่มีความภักดีในตราสินค้า และการสร้างเอกลักษณ์ของผลิตภัณฑ์และแบรนด์ให้เป็นที่ยอมรับของผู้บริโภค ซึ่งการเข้าถึงผู้บริโภคได้ในวงกว้างจะต้องใช้เงินลงทุนค่อนข้างมาก อีกทั้งการตัดสินใจซื้อแบรนด์ที่รู้จักจะมีแนวโน้มเกิดขึ้นได้ง่ายกว่าเพราะมีความรู้สึกเชื่อมั่น มีความปลอดภัย อย่างไรก็ตามความสนใจหลังวิกฤติโรคระบาดโควิด-19 นอกเหนือจากผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและเครื่องสำอางแล้วก็คือผลิตภัณฑ์เสริมอาหารที่ช่วยบำรุงได้ทั้งผิวพรรณและสุขภาพตามวิถีใหม่ (New Normal) บริษัทฯ ได้มีการวางแผนรับมือกับการเปลี่ยนแปลงนี้โดยการขยายตลาดในกลุ่ม Healthcare ภายใต้สินค้า เวลล์โคไวแทรป แอนติ-โคฟ นาซาล สเปรย์ (VAILL COVITRAP™ Anti-CoV Nasal Spray) ที่เป็นการตอบรับกลุ่มลูกค้าในกลุ่มที่เน้นการดูแลสุขภาพในช่วงของการแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 เป็นการต่อยอดธุรกิจในกลุ่มสุขภาพ ตอบโจทย์เป้าหมายขององค์กรในการเป็นผู้นำธุรกิจ Health & Beauty ของเอเชีย

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

สินทรัพย์ถาวรหลัก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ หลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมที่ปรากฏในงบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัทฯ เท่ากับ 39.0 ล้านบาท ดังรายละเอียดต่อไปนี้

รายการ	วัตถุประสงค์การถือครอง	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 (ล้านบาท)	การผูกพัน
อาคารชุดสำนักงานและส่วนปรับปรุงอาคาร	อาคารสำนักงานและคลังสินค้า	32.0	ปลอดการผูกพัน
เครื่องใช้และอุปกรณ์สำนักงาน	ใช้ในการดำเนินงาน	5.9	ปลอดการผูกพัน
คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	ใช้ในการดำเนินงาน	1.1	ปลอดการผูกพัน
รวม		39.0	

สรุปสัญญาเช่าระยะยาว

1. สัญญาเช่าพื้นที่คลังสินค้าและสำนักงานเฟส 1

คู่สัญญา	บริษัทฯ ("ผู้เช่า") บริษัท เพชรหมากวรา จำกัด ("ผู้ให้เช่า")
วันที่ของสัญญา	29 กุมภาพันธ์ 2563
อายุสัญญา	3 ปี (1 มีนาคม 2563 – 28 กุมภาพันธ์ 2566)
วัตถุประสงค์	ผู้ให้เช่าเป็นเจ้าของอาคารคลังสินค้า เลขที่ 41 (อาคาร P19 คลังสินค้าพื้นที่ 2,160 ตารางเมตร พื้นที่อาคารสำนักงานชั้นหนึ่ง 36 ตารางเมตร ชั้นสอง 72 ตารางเมตร) ถนนพัฒนาชนบท 4 แขวงคลองสองต้นนุ่น เขตลาดกระบัง กรุงเทพมหานคร 10250 มีความประสงค์จะให้ผู้เช่าเช่าอาคารพร้อมที่ดินดังกล่าวเพื่อใช้เก็บสินค้าในการประกอบกิจการ
มูลค่าสัญญา	ค่าเช่า : 120,000 บาทต่อเดือน ไม่รวมภาษีหัก ณ ที่จ่ายร้อยละ 5 ค่าบริการ : 140,000 บาทต่อเดือน ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม
เงื่อนไขสำคัญ	- ผู้เช่าจะชำระเงินค่าเช่าล่วงหน้าให้แก่ผู้ให้เช่าภายในวันที่ 1 ของแต่ละเดือน - ผู้เช่าเป็นผู้หักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 5 ของค่าเช่า และร้อยละ 3 ของค่าบริการ - ผู้เช่ายินยอมเป็นผู้ชำระค่าภาษีโรงเรือนโดยผู้ให้เช่าจะเรียกเก็บตามจริง - ผู้เช่าจะมอบเงินประกันการเช่าตามสัญญาให้แก่ผู้เช่าจำนวน 780,000 บาท ซึ่งผู้ให้เช่าจะคืนเงินประกันดังกล่าวให้แก่ผู้เช่าเมื่อสัญญาครบกำหนด
การเลิกสัญญา	- คู่สัญญาสามารถตกลงร่วมกันเพื่อเลิกสัญญาและแจ้งคู่สัญญาอีกฝ่ายเป็นลายลักษณ์อักษรภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 90 วัน ก่อนวันยกเลิกสัญญาก่อนกำหนด - หากคู่สัญญามีความประสงค์ที่จะทำสัญญาเช่าต่อจากวันสิ้นสุดสัญญานับนี้ คู่สัญญาจะต้องตกลงร่วมกันและเข้าทำสัญญานับใหม่ขึ้นก่อนครบกำหนดสัญญาเช่าเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 60 วัน



2. สัญญาเช่าพื้นที่คลังสินค้าและสำนักงานเฟส 2

คู่สัญญา	บริษัทฯ ("ผู้เช่า") บริษัท เพชรหมากวรา จำกัด ("ผู้ให้เช่า")
วันที่ของสัญญา	16 กรกฎาคม 2563
อายุสัญญา	2 ปี 7 เดือน (16 กรกฎาคม 2563 – 28 กุมภาพันธ์ 2566)
วัตถุประสงค์	ผู้ให้เช่าเป็นเจ้าของอาคารคลังสินค้า เลขที่ 41/1 (อาคาร P18 คลังสินค้าพื้นที่ 2,160 ตารางเมตร พื้นที่อาคารสำนักงาน ชั้นหนึ่ง 36 ตารางเมตร ชั้นสอง 72 ตารางเมตร) ถนนพัฒนาชนบท 4 แขวงคลองสองต้นนุ่น เขตลาดกระบัง กรุงเทพมหานคร 10250 มีความประสงค์จะให้ผู้ให้เช่าเช่าอาคารพร้อมที่ดินดังกล่าวเพื่อใช้เก็บสินค้าในการประกอบกิจการ
มูลค่าสัญญา	ค่าเช่า : 120,000 บาทต่อเดือน ไม่รวมภาษีหัก ณ ที่จ่ายร้อยละ 5 ค่าบริการ : 140,000 บาทต่อเดือน ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม
เงื่อนไขสำคัญ	- ผู้เช่าจะชำระเงินค่าเช่าล่วงหน้าให้แก่ผู้ให้เช่าภายในวันที่ 1 ของแต่ละเดือน - ผู้เช่าเป็นผู้หักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 5 ของค่าเช่า และร้อยละ 3 ของค่าบริการ - ผู้เช่ายินยอมเป็นผู้ชำระค่าภาษีโรงเรือนโดยผู้ให้เช่าจะเรียกเก็บตามจริง - ผู้เช่าจะมอบเงินประกันการเช่าตามสัญญาให้แก่ผู้เช่าจำนวน 360,000 บาท ซึ่งผู้ให้เช่าจะคืนเงินประกันดังกล่าวให้แก่ผู้เช่าเมื่อสัญญาครบกำหนด
การเลิกสัญญา	- คู่สัญญาสามารถตกลงร่วมกันเพื่อเลิกสัญญาและแจ้งคู่สัญญาอีกฝ่ายเป็นลายลักษณ์อักษรภายในระยะเวลาไม่น้อยกว่า 90 วัน ก่อนวันยกเลิกสัญญาก่อนกำหนด - หากคู่สัญญาไม่มีความประสงค์ที่จะทำสัญญาเช่าต่อจากวันสิ้นสุดสัญญาฉบับนี้ คู่สัญญาจะต้องตกลงร่วมกันและเข้าทำสัญญาฉบับใหม่ขึ้นก่อนครบกำหนดสัญญาเช่าเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 60 วัน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนของบริษัทฯ มีมูลค่าตามบัญชีสุทธิ เท่ากับ 16.2 ล้านบาท ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

รายการ	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 (ล้านบาท)
ค่าลิขสิทธิ์	6.9
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	0.7
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	8.6
รวม	16.2

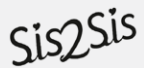
กรณีศึกษาปัญหา

1. เครื่องหมายการค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ เป็นเจ้าของเครื่องหมายการค้า ซึ่งสามารถสรุปรายละเอียดการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าในประเทศไทยและต่างประเทศ ดังนี้

ประเทศไทย

ในประเทศไทย บริษัทฯ ได้รับการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าแล้วจำนวน 22 เครื่องหมายการค้า

เครื่องหมายการค้า	เลขทะเบียน	ประเภทผลิตภัณฑ์/บริการ	ระยะเวลาคุ้มครอง	หมายเหตุ
 ROJUKISS	KOR297675	ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางบำรุงผิว	21 พฤษภาคม 2551 – 20 พฤษภาคม 2571	-
 ROJUKISS 로주키스	BOR46760	ส่งเสริมการขาย การโฆษณา ประชาสัมพันธ์ด้านธุรกิจ	2 กรกฎาคม 2552 – 1 กรกฎาคม 2572	-
 ROJUKISS 로주키스	KOR367399	ผลิตภัณฑ์ครีมบำรุงผิว	9 เมษายน 2553 – 8 เมษายน 2573	-
 ROJUKISS	211115341	ส่งเสริมการขาย การโฆษณา ประชาสัมพันธ์ด้านธุรกิจ	12 มิถุนายน 2563 – 11 มิถุนายน 2573	-
 ROJUKISS	221101692	ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว	31 มีนาคม 2562 – 30 มีนาคม 2572	-
 ROJUKISS	221132844	ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม	12 กันยายน 2562 – 11 กันยายน 2572	-
 Sis2Sis	191121790	ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง	10 พฤษภาคม 2561 – 9 พฤษภาคม 2571	-
 Sis2Sis	211115643	ส่งเสริมการขาย การโฆษณา ประชาสัมพันธ์ด้านธุรกิจ	26 สิงหาคม 2563 – 25 สิงหาคม 2573	-
	211115652	ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว	15 กันยายน 2563 – 14 กันยายน 2573	-
	221108134	ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม	1 ธันวาคม 2563 – 30 พฤศจิกายน 2573	-
	221105097	ส่งเสริมการขาย การโฆษณา ประชาสัมพันธ์ด้านธุรกิจ	1 ธันวาคม 2563 – 30 พฤศจิกายน 2573	-
 Wonder herb	221113226	ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว	15 กันยายน 2563 – 14 กันยายน 2573	-
 Wonder herb	221115894	ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม	1 ธันวาคม 2563 – 30 พฤศจิกายน 2573	-
 Wonder herb	221115883	ส่งเสริมการขาย การโฆษณา ประชาสัมพันธ์ด้านธุรกิจ	1 ธันวาคม 2563 – 30 พฤศจิกายน 2573	-



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ
และผลการดำเนินงาน



ส่วนที่ 2
การกำกับดูแลกิจการ



ส่วนที่ 3
งบการเงิน



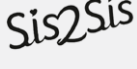
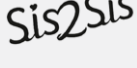
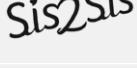
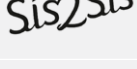
เอกสารแนบ

เครื่องหมายการค้าภายใต้บริษัทย่อย O2KISS

เครื่องหมายการค้า	เลขทะเบียน	ประเภทผลิตภัณฑ์/บริการ	ระยะเวลาคุ้มครอง	หมายเหตุ
	2111125641	ส่งเสริมการขาย การโฆษณา ประชาสัมพันธ์ด้านธุรกิจ	1 ธันวาคม 2563 – 30 พฤศจิกายน 2573	-
	201116740	ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว	15 กุมภาพันธ์ 2561 – 14 กุมภาพันธ์ 2571	-
	221113194 (Qi Logo)	ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว	25 กุมภาพันธ์ 2564 – 24 กุมภาพันธ์ 2574	-
	221113277 (Qi Logo)	ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม	25 กุมภาพันธ์ 2564 – 24 กุมภาพันธ์ 2574	-
	221113287 (Qi Logo)	ส่งเสริมการขาย การโฆษณา ประชาสัมพันธ์ด้านธุรกิจ	25 กุมภาพันธ์ 2564 – 24 กุมภาพันธ์ 2574	-
	221113274 (Qi Stylized)	ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว	13 มกราคม 2564 – 12 มกราคม 2574	-
	221113300 (Qi Stylized)	ผลิตภัณฑ์อาหารเสริม	13 มกราคม 2564 – 12 มกราคม 2574	-
	221113283 (Qi Stylized)	ส่งเสริมการขาย การโฆษณา ประชาสัมพันธ์ด้านธุรกิจ	13 มกราคม 2564 – 12 มกราคม 2574	-

ต่างประเทศ

ในต่างประเทศ บริษัทฯ ได้รับการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าแล้วจำนวน 42 เครื่องหมายการค้า

เครื่องหมายการค้า	ประเทศ ที่จดทะเบียน	เลขทะเบียน	ประเภทผลิตภัณฑ์/ บริการ	ระยะเวลาคุ้มครอง	หมายเหตุ
	จีน	32370038	ผลิตภัณฑ์ เครื่องสำอาง	7 เมษายน 2562 – 6 เมษายน 2572	-
	จีน	33433398	ผลิตภัณฑ์ เครื่องสำอาง	14 พฤษภาคม 2562 – 13 พฤษภาคม 2572	-
	จีน	33433399	ผลิตภัณฑ์ เครื่องสำอาง	7 กุมภาพันธ์ 2563 – 6 กุมภาพันธ์ 2573	-
	ญี่ปุ่น	6185395	ผลิตภัณฑ์ เครื่องสำอาง	4 ตุลาคม 2562 – 4 ตุลาคม 2572	-
	อินโดนีเซีย	IDM000757882	ผลิตภัณฑ์ เครื่องสำอาง	21 พฤษภาคม 2563 – 5 ตุลาคม 2571	-
	อินเดีย	4029217	ผลิตภัณฑ์ เครื่องสำอาง	17 ธันวาคม 2561 – 17 ธันวาคม 2571	-
	ฟิลิปปินส์	4-2019-001595	ผลิตภัณฑ์ เครื่องสำอาง	9 มิถุนายน 2562 – 9 มิถุนายน 2572	-
	สหรัฐอเมริกา	6,146,441	ผลิตภัณฑ์ เครื่องสำอาง	8 กันยายน 2563 – 8 กันยายน 2573	-
	เวียดนาม	388829	ผลิตภัณฑ์ เครื่องสำอาง	8 มิถุนายน 2564 – 23 พฤษภาคม 2573	-
	ฮ่องกง	302243295	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	6 พฤษภาคม 2565 – 5 พฤษภาคม 2575	-
	เกาหลีใต้	4010450410000	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	9 กรกฎาคม 2557 – 9 กรกฎาคม 2567	-
	เกาหลีใต้	4009721180000	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	31 พฤษภาคม 2556 – 31 พฤษภาคม 2566	-
	เกาหลีใต้	4009721190000	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	31 พฤษภาคม 2556 – 31 พฤษภาคม 2566	-
	ลาว	30828	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	18 ธันวาคม 2557 – 18 ธันวาคม 2567	-
	เมียนมาร์	IV2161/2013	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	1 มีนาคม 2556 – ไม่มีวันหมดอายุ	-
	สิงคโปร์	T1317103B	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	26 กุมภาพันธ์ 2559 – 23 ตุลาคม 2566	-
	ตุรกี	2013105033	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	26 กันยายน 2557 – 23 ธันวาคม 2566	-

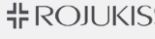
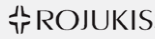


ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ
และผลการดำเนินงาน

ส่วนที่ 2
การกำกับดูแลกิจการ

ส่วนที่ 3
งบการเงิน

เอกสารแนบ

เครื่องหมายการค้า	ประเทศ ที่จดทะเบียน	เลขทะเบียน	ประเภทผลิตภัณฑ์/ บริการ	ระยะเวลาคุ้มครอง	หมายเหตุ
ROJUKISS	กัมพูชา	34774/10	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	29 กรกฎาคม 2553 – 22 กุมภาพันธ์ 2573	-
 RJK DERMA FOCUS	จีน	12030377	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	28 มิถุนายน 2557 – 27 มิถุนายน 2567	-
ROJUKISS	จีน	6918481	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	7 กันยายน 2553 – 6 กันยายน 2573	-
 ROJUKISS	ฮ่องกง	301157148	ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว และเครื่องสำอาง	10 กรกฎาคม 2551 – 9 กรกฎาคม 2571	-
ROJUKISS	อินเดีย	1928278	ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว และเครื่องสำอาง	1 มีนาคม 2553 – 1 มีนาคม 2573	-
 ROJUKISS	อินโดนีเซีย	IDM000290479	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	20 มกราคม 2554 – 26 สิงหาคม 2572	-
 RJK	อินโดนีเซีย	IDM000477326		9 สิงหาคม 2558 – 19 กุมภาพันธ์ 2566	ยื่นขอ ต่ออายุ 19 กุมภาพันธ์ 2566
 ROJUKISS	อินโดนีเซีย	IDM000880050	ผลิตภัณฑ์ เสริมอาหาร	9 สิงหาคม 2563 – 19 กุมภาพันธ์ 2573	-
 ROJUKISS	ญี่ปุ่น	5362546	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	22 ตุลาคม 2553 – 22 ตุลาคม 2563	ยื่นขอ ต่ออายุ 20 กันยายน 2563
 RJK DERMA FOCUS	เกาหลีใต้	4009888940000	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	16 สิงหาคม 2556 – 16 สิงหาคม 2566	-
 RJK 더 마 포 커 스	เกาหลีใต้	4009888950000	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	16 สิงหาคม 2556 – 16 สิงหาคม 2566	-
 RJK	เกาหลีใต้	4010450400000	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	27 มิถุนายน 2557 – 27 มิถุนายน 2567	-
로쥬키스	เกาหลีใต้	4007686890000	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	13 พฤศจิกายน 2551 – 13 พฤศจิกายน 2571	-
 ROJUKISS	เกาหลีใต้	4008320030000	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	4 สิงหาคม 2553 – 4 สิงหาคม 2573	-
 RJK	ลาว	30829	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	18 ธันวาคม 2557 – 18 ธันวาคม 2567	-

เครื่องหมายการค้า	ประเทศ ที่จดทะเบียน	เลขทะเบียน	ประเภทผลิตภัณฑ์/ บริการ	ระยะเวลาคุ้มครอง	หมายเหตุ
ROJUKISS	ลาว	20248	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	18 พฤษภาคม 2553 – 20 มกราคม 2573	-
ROJUKISS	มาเลเซีย	9011978	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	20 กรกฎาคม 2552 – 20 กรกฎาคม 2572	-
	เมียนมาร์	IV2161/2013	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	28 กุมภาพันธ์ 2556 – ไม่มีวันหมดอายุ	-
ROJUKISS	ฟิลิปปินส์	4-2009-010407	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	4 พฤษภาคม 2563 – 3 พฤษภาคม 2573	-
	สิงคโปร์	T1317104B	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	29 พฤษภาคม 2557 – 23 ตุลาคม 2566	-
	ไต้หวัน	1624042	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	1 กุมภาพันธ์ 2557 – 31 มกราคม 2567	-
	ไต้หวัน	128663	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	1 พฤศจิกายน 2550 – 31 ตุลาคม 2570	-
	ตุรกี	2013105056	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	16 ตุลาคม 2557 – 23 ธันวาคม 2566	-
	สหรัฐอเมริกา	3984772	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	28 มิถุนายน 2554 – 28 มิถุนายน 2564	ขอขึ้น ต่ออายุ 28 มิถุนายน 2564
ROJUKISS	เวียดนาม	40158789000	ผลิตภัณฑ์ ครีมบำรุงผิว	24 กุมภาพันธ์ 2554 – 12 ตุลาคม 2572	-



2. สิทธิบัตรและอนุสิทธิบัตร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ เป็นเจ้าของสิทธิบัตรและอนุสิทธิบัตร ซึ่งสามารถสรุปรายละเอียดการจดทะเบียนสิทธิบัตรและอนุสิทธิบัตรในประเทศไทยและต่างประเทศ ดังนี้

ประเทศไทย

ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง

บริษัทฯ ได้รับการจดทะเบียนอนุสิทธิบัตรبراءจักษุภัณฑ์เครื่องสำอางแบบพร้อมใช้จำนวน 1 อนุสิทธิบัตร ซึ่งยังมีระยะเวลาคุ้มครองอยู่ไม่ต่ำกว่า 7 ปี และยื่นคำขอรับสิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์จำนวน 3 คำขอ

ผลิตภัณฑ์ดูแลผิว

บริษัทฯ ได้ยื่นคำขอรับอนุสิทธิบัตรبراءจักษุภัณฑ์แบบของจำนวน 1 คำขอ และยื่นคำขอรับสิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์براءจักษุภัณฑ์จำนวน 1 คำขอ

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

ต่างประเทศ

ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง

บริษัทฯ ได้รับการจดทะเบียนอนุสิทธิบัตรبراءจักษุภัณฑ์เครื่องสำอางแบบพร้อมใช้จำนวน 2 สิทธิบัตรใน 2 ประเทศ และอยู่ในระหว่างการพิจารณาคำขอจดทะเบียนอนุสิทธิบัตรبراءจักษุภัณฑ์เครื่องสำอางแบบพร้อมใช้อีก 3 คำขอใน 3 ประเทศ

บริษัทฯ ได้รับการจดทะเบียนสิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์براءจักษุภัณฑ์เครื่องสำอางและแปรงเครื่องสำอางจำนวน 10 สิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์ใน 4 ประเทศ และอยู่ในระหว่างการพิจารณาคำขอจดทะเบียนสิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์براءจักษุภัณฑ์เครื่องสำอางและแปรงเครื่องสำอางจำนวน 4 คำขอใน 2 ประเทศ

สิทธิบัตรและอนุสิทธิบัตร	ประเทศที่ จดทะเบียน	เลขทะเบียน	ประเภท	วันที่ได้รับการจดทะเบียน
สิทธิบัตร การออกแบบผลิตภัณฑ์	สหรัฐอเมริกา	D889,848	แปรงเครื่องสำอาง	14 กรกฎาคม 2563
อนุสิทธิบัตร	จีน	201822115509.7	براءจักษุภัณฑ์เครื่องสำอางแบบพร้อมใช้	14 มกราคม 2563
สิทธิบัตร การออกแบบผลิตภัณฑ์	จีน	ZL201830687693.5	براءจักษุภัณฑ์เครื่องสำอาง	13 กันยายน 2562
สิทธิบัตร การออกแบบผลิตภัณฑ์	จีน	ZL201830687753.3	براءจักษุภัณฑ์เครื่องสำอาง	15 ตุลาคม 2562
สิทธิบัตร การออกแบบผลิตภัณฑ์	จีน	ZL201830687372.5	براءจักษุภัณฑ์เครื่องสำอาง	15 ตุลาคม 2562
สิทธิบัตร การออกแบบผลิตภัณฑ์	อินโดนีเซีย	IDD000053824	براءจักษุภัณฑ์เครื่องสำอาง	22 มกราคม 2562
สิทธิบัตร การออกแบบผลิตภัณฑ์	อินโดนีเซีย	IDD53823	براءจักษุภัณฑ์เครื่องสำอาง	22 มกราคม 2562
สิทธิบัตร การออกแบบผลิตภัณฑ์	ฟิลิปปินส์	3-2019-050007	براءจักษุภัณฑ์เครื่องสำอาง	7 มิถุนายน 2562

สิทธิบัตรและอนุสิทธิบัตร	ประเทศที่จดทะเบียน	เลขทะเบียน	ประเภท	วันที่ได้รับการจดทะเบียน
สิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์	ฟิลิปปินส์	3-2019-050008	แปรงเครื่องสำอาง	7 มิถุนายน 2562
สิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์	ฟิลิปปินส์	3-2019-050009	แปรงเครื่องสำอาง	7 มิถุนายน 2562
อนุสิทธิบัตร	ญี่ปุ่น	3224162	บรรจุภัณฑ์เครื่องสำอางแบบพร้อมใช้	6 พฤศจิกายน 2562
สิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์	เวียดนาม	31238	แปรงเครื่องสำอาง	19 สิงหาคม 2563
สิทธิบัตรการออกแบบผลิตภัณฑ์	เวียดนาม	31239	แปรงเครื่องสำอาง	19 สิงหาคม 2563

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจกรรมร่วมค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อย โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัท	ประเภทธุรกิจ	ประเทศที่ประกอบธุรกิจ	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน (บาท)	เงินลงทุนตามวิธีราคาส่วนได้เสีย (บาท)
บริษัท ฟิชชี่ อินเตอร์เนชันแนล จำกัด	จำหน่ายลิฟต์ลิ้งผลิตภัณฑเพื่อความสะดวก	ฮ่องกง	100.0	44,793	-
บริษัท โอกู คิส จำกัด	จำหน่ายผลิตภัณฑบำรุงผิวและผลิตภัณฑเสริมอาหารในหลายเครื่องหมายการค้า	ไทย	100.0	25,000,000	-
บริษัท ไฮไบโอไซ จำกัด	พัฒนา จ้างผลิต และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑเครื่องมือแพทย์ ยาและเวชภัณฑ	ไทย	46.6	5,228,750	-



นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

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

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่สนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ตลอดจนลงทุนในบริษัทที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วิสัยทัศน์และแผนกลยุทธ์ในการเติบโตของบริษัทฯ ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ มีผลประโยชน์หรือผลกำไรเพิ่มขึ้น หรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัทฯ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ และเพื่อให้บริษัทฯ บรรลุเป้าหมายในการเป็นผู้ประกอบการชั้นนำในธุรกิจหลักของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมอาจพิจารณาการลงทุนในธุรกิจอื่นเพิ่มเติมหากเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพการเติบโตหรือสามารถต่อยอดทางธุรกิจหรือเป็นประโยชน์ต่อธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งสามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีในการลงทุน โดยบริษัทฯ จะต้องมีการกำกับดูแลที่จะทำให้บริษัทฯ สามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยให้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของ บริษัทฯ รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานและกำหนดระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอของบริษัทย่อยเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ซึ่งบริษัทฯ เห็นว่าจะก่อให้เกิดประโยชน์ร่วมเพื่อเพิ่มช่องทางในการหารายได้ และเพิ่มความสามารถในการทำกำไรของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาสัดส่วนการลงทุน กำไรที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสถานะทางการเงินของบริษัทฯ โดยมีขั้นตอนการวิเคราะห์การลงทุนอย่างเหมาะสม ก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่าง ๆ โดยการตัดสินใจในการลงทุนดังกล่าว นั้น จะต้องได้รับการพิจารณาเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ตลอดจนการขออนุมัติการลงทุนดังกล่าวจะต้องสอดคล้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะแต่งตั้งตัวแทนของบริษัทฯ ที่มีคุณสมบัติ และประสบการณ์ เพื่อเข้าร่วมเป็นคณะกรรมการบริษัทในบริษัทนั้น ๆ อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้น เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีนโยบายในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ โดยกำหนดให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีหน้าที่นำส่งผลการดำเนินงานรายเดือนและงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตตามกฎหมายว่าด้วยบัญชีที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนข้อมูลประกอบการจัดทำงบการเงินดังกล่าวของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้กับบริษัทฯ พร้อมยินยอมให้บริษัทฯ ใช้ข้อมูลดังกล่าว นั้น เพื่อประกอบการจัดทำงบการเงินรวมหรือรายงานผลประกอบการของบริษัทฯ ประจำปีงบประมาณที่เกี่ยวข้อง

อีกทั้ง บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีหน้าที่รายงานประเด็นปัญหาทางการเงินที่มีนัยสำคัญต่อบริษัทฯ เมื่อตรวจพบหรือได้รับการร้องขอจากบริษัทฯ ให้ดำเนินการตรวจสอบและรายงาน รวมทั้งการทำรายการระหว่างบริษัทดังกล่าวกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง การได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือรายการอื่นใดของบริษัทดังกล่าวให้ครบถ้วนถูกต้อง

โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ

โครงสร้างการถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังนี้



ลำดับ	ชื่อบริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ประเทศที่จดทะเบียน	ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	สถานที่ตั้งสำนักงาน
1	PHD International Ltd.	ถือกรรมสิทธิ์เครื่องหมายการค้าทั้งหมดและให้บริษัทฯ เป็นผู้ใช้สิทธิดังกล่าวแต่เพียงผู้เดียว	ฮ่องกง	10,000 ดอลลาร์ฮ่องกง	100.0	23/F., Tower 2, Enterprise Square Five, 38 Wang Chiu Road, Kowloon Bay, Kowloon, Hong Kong
2	บริษัท โอจู คิส จำกัด	จำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในหลายเครื่องหมายการค้า	ไทย	50,000,000 บาท	100.0	100/8, 100/51-54 อาคารว่องวานิช คอมเพล็กซ์ บี ชั้นที่ 12, 19 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310
3	บริษัท ไฮไบโอไซ จำกัด	พัฒนา จ้างผลิต และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องมือแพทย์ ยาและเวชภัณฑ์	ไทย	10,508,750 บาท	46.6	100/8, 100/51-54 อาคารว่องวานิช คอมเพล็กซ์ บี ชั้นที่ 12, 19 ถนนพระราม 9 แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310



บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อย บริษัทร่วมเกินร้อยละ 10 -ไม่มี-

ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ณ วันที่ 11 มกราคม 2566 ซึ่งเป็นวันปิดสมุดทะเบียนล่าสุด ดังนี้

	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วน การถือหุ้น (ร้อยละ)
1	AURORA ASIA HOLDINGS PTE., LTD. ⁽¹⁾	176,226,420	29.37
2	นางสาวปิยวดี สอนสิงห์	108,219,460	18.04
3	บริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน)	59,940,000	9.99
4	GUTS & GOOD PTE., LTD. ⁽⁶⁾	47,908,480	7.98
5	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	7,274,313	1.21
6	นางสิริณัฐา เตชะศิริวรรณ	6,868,700	1.14
7	บริษัท กรุงเทพประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) (2) โดย บลจ. บางกอกแคปปิตอล จก.	6,037,600	1.01
8	นายพินนาท โชควัฒนา	5,544,000	0.92
9	นางสุดารัตน์ เลหาศิริวงศ์	5,278,500	0.88
10	บริษัท เมืองไทยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	4,556,000	0.76
11	ผู้ถือหุ้นอื่นๆ	172,146,527	28.70
	รวม	600,000,000	100.00

- หมายเหตุ:
- (1) Aurora Asia Holding Pte Ltd. ("AAH") เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของสาธารณรัฐสิงคโปร์ เพื่อประกอบกิจการการลงทุนในบริษัทต่างๆ (Holding Company) โดยมี WorldWideVac Limited ("WWV")⁽²⁾ เป็นผู้ถือหุ้นใน AAH ในสัดส่วนร้อยละ 100.00
- (2) WWV เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศหมู่เกาะเคย์แมน เพื่อประกอบกิจการการลงทุนใน AAH โดยมีผู้ถือหุ้นจำนวน 2 ราย ได้แก่ Henderson Capital Asia ⁽³⁾ ("Henderson") และ Lakeshore Capital I - Aurora Co-investment LP ⁽⁴⁾ ("LC1AC") ถือหุ้นใน WWV ในสัดส่วนร้อยละ 75.42 และ 24.58 ตามลำดับ
- (3) Henderson Capital Asia เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศหมู่เกาะเคย์แมน เพื่อประกอบกิจการการลงทุนในบริษัทต่างๆ 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 หรือเป็นผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ตามนิยามของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ 17/2551 เรื่องนิยามที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (2) ตราบเท่าที่ Henderson ถือหุ้นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละ 10 ในบริษัทฯ Henderson จะไม่เข้าลงทุนในธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัทฯ ในประเทศไทย และ (3) หากมีการเปลี่ยนแปลงใน Ultimate General partners หรือ Limited Partners ทาง Henderson และ LC1AC โดยคุณอโนทัย อดุลพันธ์ จะแจ้งการเปลี่ยนแปลงต่อบริษัทฯ และร้องขอให้ Ultimate General Partners และ Limited Partners รายใหม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ด. และตามจดหมายให้คำมั่นต่อบริษัทฯ ลงวันที่ 14 กันยายน 2563 ต่อไป
- (4,5) LC1LP และ LC1AC เป็นนิติบุคคลประเภท Exempted Limited Partnership ที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของประเทศหมู่เกาะเคย์แมน เพื่อประกอบกิจการการลงทุนในบริษัทต่าง ๆ ที่มีศักยภาพในทวีปเอเชีย ซึ่งเป็นการลงทุนในรูปแบบ กองทุนปิดประเภท Private Equity (Closed-end Private Equity) ที่มีลักษณะและการจัดการแบบสากล โดย LC1LP มีนักลงทุนประเภท Limited Partner และมี Lakeshore Capital I GP LP เป็นนักลงทุนประเภท General Partner ที่มีอำนาจควบคุมในการบริหารจัดการ อนึ่ง ผู้ลงทุนอื่นๆ ของ LC1LP และ LC1AC ประกอบไปด้วยผู้ลงทุนสถาบัน (Institutional Investor) 5 ราย สัดส่วนการลงทุนรวมกันมากกว่าร้อยละ 80 และผู้ลงทุนรายใหญ่ (High Net Worth) ทั้งในและต่างประเทศจำนวน 41 ราย ลงทุนในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 20 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. นายอโนทัย อดุลพันธ์ 2. นายปณิกร จาติกวณิช และ 3. นายศุภวัตร สิริตรนวงศ์ ปัจจุบันระยะเวลาการลงทุนของ LC1LP ได้สิ้นสุดลงแล้วตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2563 และ LC1AC จัดตั้งขึ้นเพื่อการลงทุนในบริษัทฯ เท่านั้น จึงสิ้นสุดระยะเวลาในการลงทุนพร้อมกัน
- (6) Guts and Good Pte. Ltd. (G&G) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของสาธารณรัฐสิงคโปร์ มีบุคคลธรรมดาจำนวนรวม 9 ราย เป็นผู้ถือหุ้นซึ่ง ณ ปัจจุบัน ผู้ถือหุ้นจำนวน 4 รายดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทฯ ได้แก่ 1) นาง วรพรรณ ไชยกำเนิด 2) นายธนายุส สิริพันธ์ 3) นางสาวณกุล สุขกมลวัฒนา 4) นางสาววิภากรณ์ เนียมละออง และผู้ถือหุ้นอื่นอีก 5 รายเป็นพนักงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ นาง วรพรรณ ไชยกำเนิดเป็นผู้มีอำนาจควบคุมใน Guts & Good และ Acting in Concert กับ G&G นอกจากนี้ G&G ได้ตกลงที่จะไม่ขายหุ้นที่ถืออยู่เป็นระยะเวลา 3 ปีหลังจากการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ (Voluntary Share Lock-up) ยกเว้นการขายหุ้นของผู้บริหารในการดำเนินการทำ Tender Offer ที่ทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างในการบริหารงานส่งผลให้ผู้บริหารรายดังกล่าวดำรงตำแหน่งไม่ถึง 3 ปี และในกรณีที่ไปตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นรายใหญ่ (Shareholding Agreement)

บริษัทฯ ไม่มีข้อตกลงระหว่างกันในกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในเรื่องที่มีผลกระทบต่อการบริหารงานของบริษัทฯ หรือการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ

ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ ประกอบด้วย Aurora Asia Holdings Pte., Ltd. (“AAH”) และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ ซึ่งถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 29.4 และร้อยละ 18.0 ตามลำดับ บริษัทฯ ไม่มีรายการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจหรือส่งเสริมธุรกิจกับผู้ถือหุ้นใหญ่ทั้งสองรายในปี 2565

นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 14 กันยายน 2563 Henderson รวมถึงบริษัทฯ อื่นๆ ที่ดำเนินการลงทุนภายใต้ Henderson ได้แก่ 1) Hudson Asia Holdings 2) Darlex Limited 3) New Diamond Holdings และ 4) WorldWideVac (รวมเรียกว่า “กลุ่ม Henderson”) และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ ได้ให้คำมั่นแก่บริษัทฯ ว่าจะไม่เข้าลงทุนในธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัทฯ ในกลุ่มลูกค้าเป้าหมายด้วยผลิตภัณฑ์ที่ใกล้เคียงกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ตลอดระยะเวลาที่ Henderson และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ ยังถือหุ้นของบริษัทฯ ในสัดส่วนที่ส่งผลให้ Henderson และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ ถือหุ้นในทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละ 10 ในบริษัทฯ





จำนวนทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียนจำนวน 309,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 618,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยเป็นทุนที่เรียกชำระแล้วจำนวน 300,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 600,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

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

การออกหลักทรัพย์อื่น

-ไม่มี-

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

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

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลและการจัดสรรเงินสำรองตามกฎหมายในระหว่างปี 2565

เงินปันผล	อนุมัติโดย	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลสำหรับปี 2564	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 วันที่ 25 เมษายน 2565	60.00	0.10
เงินปันผลระหว่างกาล 2565	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2565 วันที่ 15 สิงหาคม 2565	36.00	0.06
รวม		96.00	

บริษัทฯ ได้มีการจัดสรรเงินสำรองตามกฎหมายเพิ่มขึ้นจำนวน 900,000 บาท โดยได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2565

● การบริหารจัดการความเสี่ยง

นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชันแนล จำกัด (มหาชน) ให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเป็นพื้นฐานสำคัญที่ช่วยให้บริษัทฯ บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ได้ การระบุและจัดการความเสี่ยงช่วยทำให้บริษัทฯ มีการตัดสินใจที่ดีขึ้นและช่วยให้มองเห็นโอกาสและทำให้เกิดการวางแผนเพื่อบรรเทาผลกระทบจากเหตุการณ์สำคัญ อย่างเช่น ในสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ที่ผ่านมา

บริษัทฯ ได้จัดวางระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจ กำหนดหน้าที่รับผิดชอบในการควบคุมความเสี่ยงและให้มีการทบทวนเป็นประจำทุกปี โดยกำหนดแนวทางหัวข้อที่ครอบคลุมการประเมินในหัวข้อหลักๆ ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ตราผลิตภัณฑ์และภาพลักษณ์ (Strategic & Brand Risk)
2. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานและการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน (Operational & Supply Chain Risk)
3. ความเสี่ยงด้านการเงินและสภาพคล่อง (Financial & Liquidity Risk)
4. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยี (Information Technology Risk)
5. ความเสี่ยงขององค์กร (Organizational Risk)
6. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

การดำเนินการของบริษัทฯ ในการจัดการความเสี่ยงมีแนวทางบริหารจัดการดังนี้

- คำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ต้นทุนที่เกิดขึ้นกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ การตอบสนองความเสี่ยงอาจเลือกวิธีการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกันเพื่อลดระดับความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์คือ การหลีกเลี่ยง (Avoid) การกระจายหรือการถ่ายโอน (Share/Transfer) การลด (Reduce) และการยอมรับ (Risk Acceptance)
- กำหนดให้มีผู้รับผิดชอบในแต่ละหน่วยงานภายใต้คณะกรรมการความเสี่ยงโดยเป็นคณะทำงานที่จะนำนโยบายและกระบวนการปฏิบัติงานมาใช้ควบคุมหรือให้ปฏิบัติตามแนวทางที่บริษัทฯ ตัวแทนของแต่ละฝ่ายที่ทำงานในคณะทำงานบริหารความเสี่ยงนี้จะป็นหน่วยงานประสานเพื่อให้มั่นใจว่าผู้บริหารและพนักงานทุกคนของบริษัทฯ เข้าใจและตระหนักถึงบทบาทของตนเองในการควบคุม หลีกเลี่ยง หรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสียหายให้ได้น้อยที่สุดซึ่งจะแตกต่างกันไปตามลักษณะงานของแต่ละฝ่าย
- การติดตามผลและการสอบทานผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนรวมถึงการประเมินผลการจัดการความเสี่ยง คณะบริหารความเสี่ยงจะรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรายไตรมาส จากนั้นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะนำรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ต่อไป



ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ

1. ความเสี่ยงเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทฯ

ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้ผลิตหลักน้อยราย

แต่เดิมบริษัทฯ พึ่งพิงผู้ผลิตจากประเทศเกาหลีใต้เป็นหลัก เพื่อบริหารและกระจายความเสี่ยงจากการมีผู้ผลิตน้อยราย จึงจัดให้มีการคัดเลือกผู้ผลิตเพิ่มทั้งในประเทศเกาหลีใต้และในประเทศไทยเพื่อเพิ่มความหลากหลายในด้านแหล่งผลิตทั้งในและต่างประเทศและยังช่วยลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการขาดแคลนวัตถุดิบโดยการคัดเลือกนั้นจะทำการเลือกเฉพาะบริษัทฯ ผู้ผลิตที่มีมาตรฐานการผลิตสูงตามมาตรฐานสากล มีความมั่นคงและมีเสถียรภาพในการดำเนินธุรกิจรวม แรงงาน สำหรับผลิตภัณฑ์หลักที่มีสัดส่วนยอดขายสูงและได้รับความนิยมนั้น บริษัทฯ ได้จัดให้มีการสรรหาและพัฒนาผู้ผลิตเพิ่มเติมควบคู่ไปกับผู้ผลิตหลักโดยให้มีการพัฒนาปรับปรุงคุณภาพให้เทียบเท่าหรือดีกว่าผู้ผลิตเดิมที่มีอยู่ด้วย

ความเสี่ยงจากการลอกเลียนแบบสินค้า หรือการนำเครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ไปใช้

เมื่อผลิตภัณฑ์และตราสินค้าได้รับความนิยม ความเสี่ยงในการถูกลอกเลียนแบบหรือนำเครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ไปใช้กล่าวอ้างมีเพิ่มมากขึ้น ส่วนมากสินค้าลอกเลียนแบบมักจะมีคุณภาพต่ำกว่ามาตรฐานและอาจเป็นอันตรายกับผู้บริโภคเนื่องจากคุณภาพการผลิตมักต่ำกว่ามาตรฐานซึ่งความเข้าใจผิดนี้อาจทำให้ผู้บริโภคมีความรู้สึกกลับกับตราสินค้าและองค์กร โดยบริษัทฯ ดำเนินการจัดการความเสี่ยงในเรื่องนี้ดังนี้

- บริษัทฯ จัดทำสัญญากับผู้ผลิตทุกรายที่ทราบสูตรการผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ โดยให้ผู้ผลิตตกลงว่าจะไม่เปิดเผยหรือเผยแพร่สูตรการผลิตหรือส่วนผสมของสินค้ารวมทั้งขั้นตอนการผลิตให้ผู้อื่นทราบ และจะไม่ผลิตสินค้าที่บริษัทฯ จำหน่ายออกมาจำหน่ายเองทั้งในประเทศที่ผลิตหรือส่งออกจำหน่ายต่างประเทศ และมีผลต่อเนื่องไปอีกเป็นระยะเวลา 1-3 ปีหลังจากที่บริษัทฯ ยกเลิกการสั่งซื้อจากผู้ผลิตนั้นแล้ว
- บริษัทฯ ได้มีการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้า (Trademark) ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ที่กฎหมายอนุญาตให้จดทะเบียนได้ ครอบคลุมทั้งในประเทศไทยและในต่างประเทศที่เข้าทำการตลาดรวมถึงประเทศที่บริษัทฯ มีแผนงานในการขยายตลาดเพิ่มด้วย รวมถึงมีการจดทะเบียนสิทธิบัตร (Patent) ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ทั้งในและต่างประเทศเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงในการลอกเลียนเครื่องหมายการค้าและนวัตกรรมใหม่ๆ ของบริษัทฯ อีกด้วย
- บริษัทฯ จัดสรรงบประมาณในการลงทุนการตลาด เพื่อสร้างความจดจำและความภักดีต่อตราสินค้า เพื่อให้ผู้บริโภคให้ความไว้วางใจและเลือกซื้อผลิตภัณฑ์ที่เป็นของจริง รวมถึงได้มีการสื่อสารกับผู้บริโภคให้เลือกซื้อผลิตภัณฑ์ในช่องทางการจำหน่ายที่น่าเชื่อถือ เช่น ร้านค้าตัวแทนจำหน่ายของบริษัทฯ ห้างสรรพสินค้าและร้านค้าชั้นนำที่เป็นคู่ค้ากับบริษัทฯ ร้านค้าตัวแทนจำหน่ายทาง e-market place ชั้นนำที่เป็นร้านค้าที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทฯ เป็นต้น
- บริษัทฯ ยังคงสม่ำเสมอในการใช้งบประมาณการลงทุนสูงหรือใช้เวลาวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีความแปลกใหม่และยากต่อการลอกเลียนแบบ เพื่อเพิ่มความได้เปรียบทางการแข่งขัน (Competitive Advantage) และช่วยลดความเสี่ยงในการลอกเลียนแบบผลิตภัณฑ์อีกด้วย

ความเสี่ยงจากภาวะการแข่งขันในอุตสาหกรรมตลาดผลิตภัณฑ์ความงาม

ธุรกิจความงามเป็นธุรกิจที่มีสภาวะการแข่งขันที่สูง เนื่องจากเป็นอุตสาหกรรมที่มีความต้องการของผู้บริโภคในตลาดสูงรวมถึงการแข่งขันของผู้ประกอบการจำนวนมากทั้งจากในไทยและจากต่างประเทศ การแข่งขันดังกล่าวทำให้มีจำนวนผลิตภัณฑ์ความงามที่มีคุณสมบัติใกล้เคียงกันเป็นตัวเลือกของผู้บริโภคเป็นจำนวนมาก นอกจากนี้พฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วตามทัศนคติ หรือ กระแสนิยม การได้รับข้อมูลข่าวสารใหม่ๆ ซึ่งการแข่งขันที่รุนแรงนี้จะส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจและฐานะทางการเงินของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงนี้จึงกำหนดกรอบแนวทางในการบริหารจัดการ และสร้างโอกาสในการแข่งขันและความสำเร็จในการดำเนินธุรกิจแก่บริษัทฯ ดังนี้

- การสร้างเอกลักษณ์และเครื่องหมายการค้าผลิตภัณฑ์ให้เป็นที่จดจำ (Brand Awareness) ด้วยการลงทุนทางการตลาดอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มการรับรู้ ตอกย้ำให้ผู้บริโภคตระหนักและจดจำผลิตภัณฑ์ เครื่องหมายการค้า สิทธิบัตร คุณลักษณะและคุณสมบัติที่โดดเด่นของทุกๆ ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ
- การให้ความสำคัญในการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้ดียิ่งขึ้นอย่างต่อเนื่องโดยใช้กระแสนิยม (Trend) ของผู้บริโภคมาเป็นตัวกำหนดการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ให้ทันต่อเวลาและสถานการณ์ บริษัทฯ มีความยืดหยุ่นทางการผลิตจากศูนย์พัฒนาและวิจัยผลิตภัณฑ์ของผู้ผลิตที่เป็นพันธมิตรทางธุรกิจของบริษัทฯ อันเป็นการสร้างภาพลักษณ์การเป็นผู้นำในด้านนวัตกรรมความงามในสายตาของผู้บริโภค มาตรฐานด้านการผลิตตามสากลช่วยให้เกิดความน่าเชื่อถือ และความรู้อย่างลึกซึ้งเมื่อได้ลองใช้และเห็นผลจริง เช่น การปรับปรุงสูตรผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าทั้งหมดของบริษัทให้เป็นแบบ Clinical Grade เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้บริโภคว่าผลิตภัณฑ์มีความปลอดภัย การปรับปรุงสูตรผลิตภัณฑ์ให้เป็นผลิตภัณฑ์ที่ปราศจากส่วนผสมที่เป็นสารเคมี อาทิ พาราเบน น้ำหอมสังเคราะห์ และ ซัลเฟต (SLS และ SLES)
- การเข้าถึงผู้บริโภคโดยใช้ช่องทางการจัดจำหน่ายที่หลากหลายและครอบคลุมทุกประเภทแต่จะเลือกช่องทางการจัดจำหน่ายที่มีความน่าเชื่อถือและได้รับการยอมรับจากผู้บริโภคเป็นหลัก

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค

หลังจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 เบาบางลง พฤติกรรมของผู้บริโภคปรับเปลี่ยนตามสถานการณ์ แต่ผลกระทบต่อเศรษฐกิจทั้งด้านการเงิน สังคมนั้นยังคงดำรงอยู่โดยผู้บริโภคมีเทรนด์ที่น่าสนใจและน่าจับตามอง ได้แก่

- เทรนด์ของ Skinimalism หรือการลดขั้นตอนการบำรุงผิว ซึ่งเป็นเทรนด์ที่เกิดขึ้นหลังวิกฤตการณ์แพร่ระบาดของโควิด-19 ทำให้ผู้คนมีความเร่งรีบ การดูแลผิวหน้าไม่ซับซ้อน และใช้จ่ายอย่างคุ้มค่าทำให้ผลิตภัณฑ์กลุ่ม Hybrid หรือประเภท All in one จะเป็นที่ต้องการมากขึ้น บริษัทฯ ได้วางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในหมวดนี้เพื่อตอบสนองพฤติกรรมที่เปลี่ยนแปลงอย่างเช่น Rojukiss Face Eye Neck cream เป็นต้น
- เทรนด์เพื่อการดูแลสุขภาพ โดยเฉพาะการดูแลตัวเองให้พ้นจากการติดเชื้อไวรัสโควิด-19 แม้กระทรวงสาธารณสุขของไทยจะประกาศให้โรคโควิด-19 กลายเป็นโรคที่ต้องเฝ้าระวังเมื่อ 1 ตุลาคม 2565 แต่การติดเชื้อโควิด-19 ยังคงทำให้ผู้ป่วยต้องเสียค่าใช้จ่ายและต้องทำการกักตัวซึ่งมีผลต่อการใช้ชีวิตหรือการงาน การลงทุนในบริษัทไฮโปไฮโซ จำกัดเพื่อผลิตสเปรย์พ่นจมูกเวลล์ โควิแทรป สเปรย์เพียงหนึ่งเดียวที่มีแอนติบอดีจำเพาะต่อโรคไวรัสโควิด-19 ที่ช่วยดักจับและยับยั้งเชื้อไวรัสโควิด-19 ไม่ให้เข้าสู่ร่างกายทางโพรงจมูก ซึ่งได้รับการตอบรับจากผู้บริโภคเป็นอย่างดีตั้งแต่เดือนกันยายน 2565 เป็นต้นมา
- การกลับมาของตลาดเครื่องสำอาง ในปี 2566 ตลาดเครื่องสำอางที่เคยซบเซาและหดตัวจากช่วงโควิด-19 จะกลับมาเติบโต เนื่องจากผู้บริโภคกลับมาทำงานที่ออฟฟิศแทนทำงานจากบ้าน จึงจะทำให้การกลับมาซื้อผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางเพื่อใช้แต่งหน้าสำหรับไปทำงานและการแต่งหน้าถือว่าเป็นแฟชั่น ผู้บริโภคจึงยังคง



เกาะติดตามกระแสตลาด บริษัทฯ มีแผนกลับมาวางจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางคอลเลกชันใหม่ๆ ทุกไตรมาส

ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงธุรกิจช่องทางร้านค้าสมัยใหม่ (Modern Trade) โดยเฉพาะช่องทางร้านสะดวกซื้อ (Convenience Store) เป็นหลัก

ในงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มียอดขายผ่านทางช่องทางร้านสะดวกซื้อ คิดเป็นร้อยละ 40 และร้อยละ 27 ของยอดขายทั้งหมดของบริษัทฯ ก่อนการปรับปรุงด้วยประมาณการรับคืนสินค้าและส่วนลดทางการค้า อันเนื่องจากการจำหน่ายสินค้าประเภทครีมของผ่านช่องทางดังกล่าว เช่น 7-Eleven ซึ่งแต่เดิมช่องทางร้านสะดวกซื้อเป็นช่องทางการจำหน่ายหลักของบริษัทฯ หลังจากสภาวะการแพร่ระบาดของโควิด-19 ยอดขายของบริษัทฯ ในช่องทางนี้ยังไม่กลับมาได้ในระดับเดียวกับช่วงก่อนเกิดการแพร่ระบาดของโควิด-19 แต่บริษัทฯ ได้มีแผนสำรองในการจัดการความเสี่ยง โดยการนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่เข้าจำหน่ายในช่องทาง Modern Trade อื่นๆ เพิ่มเติม เช่น Watsons, Big C, Lotus' และ Makro เหล่านี้เป็นช่องทางที่มีแนวโน้มว่าผู้บริโภคได้หันกลับไปใช้บริการเพื่อเลือกซื้อผลิตภัณฑ์ใน Super/Hyper มากกว่าช่วงที่มีการแพร่ระบาดของโควิด-19

- ปรับแผนงานช่องทาง e-commerce แม้ในช่วงการแพร่ระบาดของโควิด-19 การจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ่านทางออนไลน์จะเติบโตอย่างมีนัยสำคัญ เพื่อความสามารถในการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ่านช่องทางออนไลน์ของบริษัทฯ ดำเนินต่อไปได้อย่างแข็งแกร่งและเพื่อเป็นช่องทางหนึ่งสำหรับผู้บริโภคสามารถเลือกซื้อผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ได้ตามความสะดวก บริษัทฯ จึงได้สรรหาและแต่งตั้งตัวแทนจัดจำหน่ายสำหรับช่องทาง e-Commerce (e-Distribution Service) การดำเนินการจัดจำหน่ายทางออนไลน์แทนการดำเนินงานกับแต่ละ e-market place ด้วยตัวบริษัทฯ เองโดยคาดว่าจะช่วยบริหารจัดการแผนงานทางออนไลน์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ จัดการสินค้าคงคลังได้อย่างเหมาะสม และสามารถกำหนดเป้าหมายในการขายในแต่ละเดือนได้อย่างแม่นยำมากยิ่งขึ้น
- ตลาดต่างประเทศเป็นอีกช่องทางการจัดจำหน่ายที่สามารถสร้างการเติบโตให้กับบริษัทฯ โดยเฉพาะยอดขายที่ได้จากผลิตภัณฑ์บำรุงผิวของประเทศไทยอินโดนีเซีย เวียดนาม ลาว กัมพูชา และพม่า โดยในงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มียอดขายจากการส่งออกสินค้าไปยังต่างประเทศ คิดเป็นร้อยละ 16.2 ของยอดขายทั้งหมดของบริษัทฯ

ความเสี่ยงจากการที่บริษัทฯ พึ่งพิงแบรนด์ใดแบรนด์หนึ่งเกินกว่าร้อยละ 30 ของยอดขายของบริษัทฯ

ผลิตภัณฑ์โรจูคิส (Rojukiss) ยังคงเป็นตราสินค้าหลักที่ทำรายได้ให้แก่บริษัทฯ โดยคิดเป็นร้อยละ 66.9 ของรายได้รวมก่อนการปรับปรุงด้วยประมาณการรับคืนสินค้าและส่วนลดทางการค้า โดยรายได้เกือบทั้งหมดมาจากหมวดผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าที่มีการแข่งขันสูงและมีความอ่อนไหวต่อการพิจารณาเลือกใช้สินค้าของผู้บริโภค เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงที่อาจได้รับหากมีภาพลักษณ์เชิงลบต่อแบรนด์ Rojukiss บริษัทฯ จึงยังคงดำเนินงานด้วยความระมัดระวังและยังยึดถือปฏิบัติในหลักการทำงานที่ทำอย่างต่อเนื่องมาแล้ว 15 ปี คือยังเคร่งครัดกับการรักษามาตรฐานการผลิตและยังมีการทดสอบคุณภาพผลิตภัณฑ์โดยผู้เชี่ยวชาญ (Dermatologically Tested) เพื่อบรรเทาความกังวลใจของลูกค้า และทำให้บริษัทฯ มีความมั่นใจในคุณภาพและความปลอดภัยผลิตภัณฑ์อย่างมาก และเพื่อลดการพึ่งพิงผลิตภัณฑ์บำรุงผิวหน้าเพียงอย่างเดียว ทางบริษัทฯ ได้นำเสนอผลิตภัณฑ์แชมพูเซรั่มเปลี่ยนสีผมภายใต้แบรนด์ Rojukiss ซึ่งวางจำหน่ายเพื่อให้ผู้บริโภคสามารถดูแลสีผมเองได้ในช่วงสถานการณ์โควิด-19 เมื่อร้านเสริมสวยถูกสั่งปิด หรือการต่อยอดความสำเร็จจากซีทามาส์กยอดนิมของแบรนด์ Rojukiss กับการออกผลิตภัณฑ์ลิปสติกทรีตเมนต์แบบมีสี ตามแบบฉบับเกาหลีช่วยแก้ปัญหาริมฝีปากแห้งแตก ปากแห้ง ปากไม่มีสี ปากคล้ำ เป็นต้น ในขณะเดียวกัน บริษัทฯ มีแผนกระจายความเสี่ยงด้วยการสร้างความแข็งแกร่งของแบรนด์อื่นๆ ได้แก่ Best Korea (ผลิตภัณฑ์ดูแลผิวในช่อง) Sis2Sis (ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางในช่องพร้อมแปรงในตัว)

ความเสี่ยงจากการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ (New Product Launch)

การพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ หมายถึง การพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีอยู่ให้ดีกว่าเดิม รวมไปถึงการพัฒนาผลิตภัณฑ์ขึ้นมาใหม่

ในการออกผลิตภัณฑ์ใหม่แต่ละครั้ง ต้องใช้งบประมาณค่อนข้างสูงเพื่อทำการโฆษณาประชาสัมพันธ์และส่งเสริมการขายเพื่อให้สินค้าเป็นที่รู้จักและได้รับการตอบรับที่ดีจากผู้บริโภคด้วยการสร้างยอดขายตามเป้าหมายที่วางไว้ บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงจากการลงทุนหากผลิตภัณฑ์ใหม่ไม่ได้รับการตอบรับหรือเป็นที่ชื่นชอบของผู้บริโภคโดยเฉพาะในสถานะที่มีการแข่งขันสูงในธุรกิจและมีการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ของคู่แข่งในตลาดจำนวนมาก

บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าวและได้ให้ความสำคัญกับการเตรียมความพร้อมในการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ เพื่อลดความเสี่ยงจากความล้มเหลวในการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ ดังนี้

ปัจจัยความเสี่ยง	แผนรองรับความเสี่ยง
1. โครงสร้างองค์กร	จัดให้มีฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการทำหน้าที่พัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างเป็นขั้นตอนในการพัฒนา ออกแบบ ทดสอบ และคัดเลือกผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อให้ตรงกับความต้องการของกลุ่มเป้าหมาย โดยฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์จะทำงานใกล้ชิดกับกลุ่มผู้ผลิตในประเทศกาฬสินธุ์เพื่อศึกษากระบวนการของผลิตภัณฑ์ในอุตสาหกรรมความงามและวางแผนออกผลิตภัณฑ์ที่สอดคล้องกับการวิเคราะห์โอกาสทางธุรกิจ กลยุทธ์ทางการตลาด ที่จะรับผิดชอบโดยฝ่ายการตลาด
2. การสนับสนุนของฝ่ายบริหาร	กำหนดให้มีขั้นตอนในการนำเสนอแผนงานของฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และฝ่ายการตลาดเพื่อขออนุมัติจากฝ่ายบริหาร ฝ่ายขาย เพื่อช่วยกันคัดเลือกผลิตภัณฑ์ที่จะสามารถจัดจำหน่ายทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ รวมไปถึงขนาด ลักษณะบรรจุภัณฑ์ของผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสมกับการจำหน่ายในแต่ละช่องทาง
3. ความเสี่ยงทางด้านการผลิต	ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์และฝ่ายจัดซื้อจะทำงานร่วมกันในการคัดเลือกผู้ผลิตที่เหมาะสมโดยประเมินจากผลงานของบริษัทผู้ผลิต เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ จะได้รับผลิตภัณฑ์ที่ได้คุณภาพและราคาเป็นไปตามที่ตกลงกันได้ โดยก่อนจะทำการรับผลิตภัณฑ์ ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์จะทำการสุ่มผลิตภัณฑ์เพื่อตรวจสอบก่อนยืนยันรับสินค้าเข้าคลังสินค้า
4. ความเสี่ยงด้านการตลาด	ฝ่ายการตลาดรับผิดชอบในเรื่องการท้าวักย การศึกษาวิเคราะห์พฤติกรรมผู้บริโภค การวางแผนแนะนำผลิตภัณฑ์เข้าสู่ตลาด การโฆษณาประชาสัมพันธ์ การจัดกิจกรรมทางการตลาดเพื่อผลักดันให้ลูกค้ากลุ่มเป้าหมายเกิดการตระหนักและซื้อเพื่อทดลองผลิตภัณฑ์ใหม่และการซื้อซ้ำเพื่อให้มั่นใจว่าการลงทุนในการออกผลิตภัณฑ์ใหม่จะมีอัตราความสำเร็จเป็นที่น่าพอใจ รวมไปถึงต้องมีการปรับเปลี่ยนแผนงานให้เหมาะสมหากพบว่าแนวโน้มในการตอบสนองจากผู้บริโภคไม่เป็นไปตามที่คาดไว้ และลดความเสี่ยงในการลงทุนเพื่อออกผลิตภัณฑ์ใหม่
5. ความเสี่ยงทางด้านกฎหมาย	แต่งตั้งผู้รับผิดชอบเพื่อประสานงานกับเจ้าหน้าที่ อัย. (องค์การอาหารและยา) โดยเฉพาะโดยเป็นบุคคลที่มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติตามกฎและข้อห้าม ดำเนินการตามขั้นตอนที่กฎหมายกำหนด จนกว่าจะได้รับการอนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์จึงจะให้ฝ่ายจัดซื้อแจ้งทางผู้ผลิตให้ได้รับดำเนินการผลิตได้

ความเสี่ยงจากการด้อยค่าของสินค้าคงคลัง

ผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและเครื่องสำอางจัดเป็นผลิตภัณฑ์ที่มียอดขายเป็นไปตามกระแสนิยมอยู่เสมอ ซึ่งในการดำเนินธุรกิจนั้น บริษัทฯ มีความจำเป็นที่จะต้องวางแผนล่วงหน้าเพื่อให้มีการจัดเก็บสินค้าคงคลังให้อยู่ในปริมาณที่เพียงพอสำหรับแผนการตลาด และครอบคลุมทุกช่องทางการจัดจำหน่ายได้อย่างทั่วถึงอยู่เสมอ โดยในปี 2564 และปี 2565 บริษัทฯ จัดเก็บสินค้าคงคลังคิดเป็นระยะเวลาการขายสินค้าเฉลี่ยอยู่ที่ 86 วัน และ 83 วันตามลำดับ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงจากการด้อยค่าของสินค้าคงคลังที่อาจเกิดขึ้นจากกรณีที่กระแสนิยมของผู้บริโภคเปลี่ยนแปลงไป หรือจากสถานการณ์โดยรวมของภาวะตลาดและเศรษฐกิจที่มีการเปลี่ยนแปลงและส่งผลกระทบต่อความต้องการสินค้าของผู้บริโภค จนทำให้สินค้าคงคลังที่มีอยู่ไม่สามารถขายได้ตามแผนงานหรือมีมูลค่าลดลง ทั้งนี้ เพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทฯ จึงกำหนดให้มีการวางแผนทบทวนการจัดเก็บและกำหนดนโยบายในการจัดการสินค้าสำรอง (Safety stock) ให้เหมาะสมกับประเภทสินค้า รวมถึงการบริหารจัดการสินค้าให้เหมาะสมกับช่วงอายุอยู่อย่างสม่ำเสมอ เช่น หากกรณีสินค้ามีอายุคงเหลือน้อยหรือสินค้าคงคลังมี



การเคลื่อนไหวซ้ำเนื่องจากความต้องการสินค้าจากผู้บริโภคน้อยลง จะพิจารณาให้มีการจัดรายการส่งเสริมการขายเพื่อเพิ่มอัตราเร่งในการขายสินค้า เป็นต้น

ความเสี่ยงจากการที่บริษัทฯ ไม่สามารถจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าได้ทันเวลา หรือไม่สามารถจดทะเบียนเครื่องหมายการค้า

ความเสี่ยงเกี่ยวกับเครื่องหมายการค้าอาจเกิดขึ้นได้ ด้วยสาเหตุดังต่อไปนี้

- การจดทะเบียนเครื่องหมายการค้า (Trade Mark) ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของนายทะเบียนว่าจะอนุมัติเมื่อใด ทำให้ระยะเวลาของการได้รับอนุมัติเครื่องหมายการค้าไม่สามารถกำหนดได้แน่นอน หรือหากคู่แข่งของบริษัทฯ ดำเนินการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าเดียวกันในช่วงเวลาเดียวกัน อาจทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่จะต้องปรับเปลี่ยนชื่อของเครื่องหมายการค้า เกิดค่าใช้จ่ายเพิ่มเติมและมีผลกระทบต่อเวลาในการวางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่ช้ากว่าแผนงานทางการตลาดที่เคยกำหนดไว้
- บางเครื่องหมายการค้าที่บริษัทฯ ใช้อยู่ในปัจจุบันเป็นชื่อทั่วไปทำให้ไม่สามารถจดทะเบียนเป็นเครื่องหมายการค้าได้ ซึ่งอาจมีความเสี่ยงที่คู่แข่งจะใช้เครื่องหมายการค้าดังกล่าวในการออกผลิตภัณฑ์ได้ด้วย และหากคู่แข่งผลิตสินค้าภายใต้ชื่อเครื่องหมายการค้าที่ใกล้เคียงหรือเกือบเหมือนกันแต่สินค้าไม่ได้คุณภาพหรือมาตรฐานเทียบเท่าก็อาจทำให้ผู้บริโภคเข้าใจผิดและมีความรู้สึกในทางลบกับตราสินค้าและองค์กรได้

บริษัทฯ จึงกำหนดให้มีแนวทางการปฏิบัติเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดจากเครื่องหมายการค้า (Trade Mark) ดังนี้

1. บริษัทฯ ว่าจ้างบริษัทกฎหมายที่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับเครื่องหมายการค้าโดยเฉพาะ เป็นผู้ดำเนินการยื่นจดเครื่องหมายการค้าโดยอาศัยความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ของพันธมิตรทางธุรกิจในการตรวจสอบช่วยกรองให้คำแนะนำที่เป็นประโยชน์เพื่อช่วยให้บริษัทฯ ประเมินการระยะเวลาในการยื่นจดเครื่องหมายทางการค้าได้แม่นยำยิ่งขึ้นหรือมีความใกล้เคียงสอดคล้องกับระยะเวลาของการวางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ เป็นต้น
2. บริษัทฯ ใช้งบประมาณในการทำการตลาดและประชาสัมพันธ์เพื่อให้ผลิตภัณฑ์และตราสินค้าได้รับความนิยมอย่างแพร่หลายและประสบความสำเร็จอย่างต่อเนื่องในหมู่ผู้บริโภค เพื่อให้ตราสินค้าของบริษัทฯ จัดอยู่ในประเภทของ Well-known Marks ตามที่กฎหมายไทยและเป็นไปตามหลักสากลของ World Trade Organization ให้การคุ้มครองไว้ เพื่อเป็นการป้องกันอีกชั้นหนึ่ง
3. บริษัทฯ มุ่งเน้นให้แนวคิดผลิตภัณฑ์ที่จะออกวางจำหน่ายใหม่มีความแปลกใหม่จริงและยากต่อการลอกเลียนแบบ เพิ่มความได้เปรียบ (Competitive Advantage) ทั้งนี้บริษัทฯ ได้รับสิทธิ์ในเครื่องหมายการค้าของแบรนด์หลักๆ ของบริษัทฯ ไว้หมดแล้วโดยผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าที่จดทะเบียนคิดเป็นสัดส่วนมากกว่าร้อยละ 50 ของรายได้ของบริษัทฯ

ความเสี่ยงจากความเสียหายที่เกิดขึ้นกับผู้บริโภค หรือการเรียกคืนผลิตภัณฑ์ อันเนื่องมาจากปัญหาด้านคุณภาพ

สินค้าของบริษัทฯ เป็นผลิตภัณฑ์ที่ใช้โดยตรงกับผิวหนังซึ่งเป็นบริเวณที่มีความละเอียดอ่อน โดยหากมีความเสียหายที่เกิดขึ้นต่อผู้บริโภคจากการใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ อาจทำให้เกิดความไม่พึงพอใจ โกรธแค้น หรือจนถึงอาจมีการเรียกร้องหรือฟ้องร้องให้บริษัทฯ ชดเชยค่าเสียหาย หรืออาจลุกลามไปไกลจนถึงการเรียกคืนสินค้า ซึ่งความไม่พึงพอใจจากความเสียหายที่เกิดขึ้นกับผู้บริโภคอาจส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ และเครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัทฯ หากบริษัทฯ ไม่มีแผนการดำเนินการที่เหมาะสม โดยต้องพยายามจำกัดความไม่พึงพอใจของผู้บริโภคให้อยู่ใน

วางแผนและสามารถยุติความเสียหายดังกล่าวเสียแต่เนิ่นๆ บริษัทฯ จึงมีแผนลดความเสี่ยงของความเสียหายที่เกิดขึ้นกับผู้บริโภคจากการใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ดังนี้

1. บริษัทฯ ให้ความสำคัญในด้านคุณภาพของผลิตภัณฑ์เป็นลำดับแรก มีการจัดทำขั้นตอนการควบคุมคุณภาพในทุกกระบวนการตั้งแต่พัฒนาสูตร การผลิต การตรวจสอบสินค้าก่อนการจัดเก็บ การขนส่งไปจนถึงจุดจำหน่ายสินค้าให้แก่ลูกค้า ผลิตภัณฑ์ทุกล็อตการผลิตจะมีใบรับรองคุณภาพจากผู้ผลิตฯ ทั้งนี้เพื่อให้แน่ใจว่าผลิตภัณฑ์ที่จำหน่ายจะทำให้ลูกค้าพึงพอใจกับคุณภาพ มีความปลอดภัยผลิตเมื่อซื้อผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ไปใช้
2. บริษัทฯ มอบหมายผู้รับผิดชอบให้ทำหน้าที่ในการรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ ทั้งในด้านคุณภาพ บรรจุภัณฑ์ หรือหากสินค้าได้รับความเสียหายโดยสามารถพิสูจน์ได้ว่าสินค้านั้นเกิดความเสียหายจากบริษัทฯ อย่างมีกรอบเวลาเพื่อมิให้ลูกค้ารู้สึกว่าการร้องเรียนเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ผู้รับผิดชอบจะตอบกลับลูกค้าภายใน 24 ชั่วโมงเพื่ออัปเดตความคืบหน้า และดำเนินการขออนุมัติและส่งสินค้าใหม่ทดแทนแก่ลูกค้าภายใน 3-7 วัน อย่างไรก็ตาม การร้องเรียนนี้ไม่ครอบคลุมถึงความพึงพอใจที่ผู้บริโภคจะได้รับจากการใช้ผลิตภัณฑ์หรืออาการแพ้ กรณีแพ้ผลิตภัณฑ์ผู้บริโภคจะต้องปฏิบัติตามขั้นตอนที่บริษัทฯ ได้กำหนดไว้เพื่อให้สามารถพิสูจน์ได้ว่ามีอาการแพ้จากการใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ อย่างแท้จริง (เช่น ใบรับรองแพทย์จากสถาบันทางการแพทย์ที่เชื่อถือได้) ทั้งนี้เพื่อให้สามารถหาข้อสรุปได้อย่างถูกต้องและเป็นธรรมทั้งแก่บริษัทฯ และผู้บริโภคทั้งสองฝ่าย
3. บริษัทฯ มีการคัดเลือกโรงงานผู้ผลิตที่มีการจัดการประกันภัยความรับผิดจากผลิตภัณฑ์ (Product Liability Insurance) สำหรับผลิตภัณฑ์ให้กับบริษัทฯ ทั้งนี้เพื่อรองรับสำหรับกรณีที่มีการฟ้องร้องและพิสูจน์ได้ว่าผู้บริโภคได้รับความเสียหายจากการใช้ผลิตภัณฑ์โดยมีสาเหตุมาจากส่วนประกอบหรือวัตถุดิบที่ใช้หรือขั้นตอนการผลิตที่ไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ โดยบริษัทฯ ประกันภัยและผู้ผลิตจะเป็นผู้รับผิดชอบความเสียหายดังกล่าว

ความเสี่ยงจากการไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขของใบอนุญาตต่างๆ รวมถึงกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องได้อย่างครบถ้วน

เนื่องจากการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ อยู่ภายใต้การกำกับดูแลตามหลักเกณฑ์ทางกฎหมายและระเบียบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจำนวนมาก อีกทั้งเกี่ยวข้องกับหน่วยงานราชการที่มีหน้าที่กำกับดูแลใบอนุญาตต่างๆ ที่จำเป็น ซึ่งอาจทำให้เกิดความเสี่ยงในการดำเนินงานดังนี้

- ความเสี่ยงอันเกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขของใบอนุญาต ข้อกำหนดหรือคำสั่งต่างๆ ของหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องได้ครบถ้วน เนื่องจากเหตุสุดวิสัยหรือปัจจัยอื่นๆ อาจส่งผลให้หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องในการกำกับดูแลอาจพิจารณาระงับหรือยกเลิกใบอนุญาต และ/หรือก่อนให้เกิดความรับผิดทางกฎหมายต่อบริษัทฯ ได้
- ความเสี่ยงอันเกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องได้ครบถ้วนในทุกช่วงเวลา ซึ่งอาจทำให้การดำเนินงานหยุดชะงัก ต้องหยุดดำเนินงานหรือมีค่าใช้จ่ายในการจัดการต่อผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น

เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ จะสามารถลดความเสี่ยงนี้ได้และเพื่อให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับอย่างถูกต้อง ในฐานะผู้ประกอบการธุรกิจที่ดี บริษัทฯ จึงมีแนวทางในการลดความเสี่ยงดังนี้

1. จัดให้มีทีมงานโดยเฉพาะทำหน้าที่ศึกษาและติดตามการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และทำหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบ ชี้แนะฝ่ายที่เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับ



การกล่าวอ้างผลิตภัณฑ์ คำโฆษณาสรรพคุณ เช่น ฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์ ฝ่ายออกแบบผลิตภัณฑ์/บรรจุภัณฑ์ ฝ่ายการตลาด เพื่อให้แน่ใจว่าผู้ปฏิบัติงานทุกระดับทำงานอยู่ในกรอบของกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อลดความผิดพลาดและโอกาสเสี่ยงในการถูกปรับ ถูกยกเลิก ระบุการจำหน่ายหรือการเรียกสินค้าคืน

- บริษัทฯ จะพิจารณาว่าจ้างที่ปรึกษาทางกฎหมายภายนอก (หากจำเป็น) เมื่อเห็นว่ามีความจำเป็นต้องทางกฎหมายที่ซับซ้อนและ ทีมงานที่มีอยู่อาจมีความเข้าใจไม่เพียงพอ และการใช้ที่ปรึกษาทางกฎหมายภายนอกจะทำให้บริษัทฯ ลดการเกิดความเสี่ยงดังกล่าวได้อย่างแน่นอน

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีการนำเข้าสินค้าจากต่างประเทศและส่งออกสินค้าไปจำหน่ายยังต่างประเทศ จึงทำให้บริษัทฯ อาจได้รับความเสี่ยงจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ทั้งจากการชำระค่าสินค้าและการรับเงินจากลูกค้าเป็นสกุลเงินต่างประเทศ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการลงทุนในบริษัทย่อยในต่างประเทศ ซึ่งมีสกุลเงินของประเทศเช่นเดียวกัน จึงทำให้เกิดความเสี่ยงจากการขาดทุนอัตราแลกเปลี่ยนในกรณีที่เงินบาทอ่อนค่าลง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้มีการบริหารความเสี่ยงโดยการจัดทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) เพื่อทำการลดความเสี่ยงจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนในระดับหนึ่งตามความเหมาะสม

ความเสี่ยงจากการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19

การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ที่พบในประเทศไทย ตั้งแต่ช่วงต้นปี 2563-2565 ส่งผลกระทบต่อธุรกิจและเศรษฐกิจอย่างมีนัยสำคัญ รวมถึงความปลอดภัยต่อสุขภาพและสวัสดิภาพของพนักงานบริษัทฯ อีกด้วย จึงทำให้บริษัทฯ ต้องปรับวิธีการทำงานรูปแบบใหม่ เพื่อรองรับสถานการณ์วิกฤตดังกล่าว โดยเตรียมความพร้อมในทุกด้านๆ แม้ว่าในปลายปี 2565 บริษัทฯ กำหนดให้พนักงานกลับมาทำงานที่ออฟฟิศแทนการทำงานจากบ้าน อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์ที่ผ่านมาช่วยให้บริษัทฯ เรียนรู้และสามารถผ่านวิกฤตดังกล่าวมาได้ โดยบริษัทฯ ยังสามารถจัดส่งสินค้าให้ลูกค้าทันเวลา และไม่ส่งผลกระทบต่อสุขภาพและความปลอดภัยต่อพนักงาน ซึ่งมาจากแผนการดำเนินงานตามแผนงานบริหารความต่อเนื่อง (Business Contingency Plan) ที่บริษัทฯ จัดทำเพื่อรองรับสถานการณ์ไว้ได้ตามกรอบการทำงานดังนี้

ลักษณะงาน	กิจกรรม/กระบวนการ	ฝ่าย	แผนปฏิบัติงานในช่วงวิกฤตโควิด-19
การรับคำสั่งซื้อจากลูกค้า	1. ขั้นตอนการรับคำสั่งและขายสินค้า	ฝ่ายขาย	- ปฏิบัติงานจากบ้าน (Work from Home) ได้ - ขั้นตอนการส่งผลิตภัณฑ์หรือรอบการวางบิลไม่เปลี่ยนแปลง เนื่องจากการสั่งซื้อหรือการวางบิลของคู่ค้า อาทิ Watsons, 7-Eleven เป็นการดำเนินการออนไลน์ - ปรับเปลี่ยนวิธีประชุมกับคู่ค้าผ่าน LINE , Teleconference - สำหรับฝ่ายขาย General Trade (GT) ให้ลดความถี่ในการเข้าเยี่ยมร้านค้า แต่ยังคงติดตามรายการสั่งซื้อทางโทรศัพท์หรือไลน์ โดยผ่อนปรนให้มีการรับรายการสั่งซื้อผ่านทางไลน์และยืนยันกลับทางอีเมล การเรียกชำระเงินอาจเปลี่ยนจากการเก็บเช็คจากร้านค้า ไปเป็นการให้ร้านค้าโอนเงินชำระค่าสินค้าผ่านทางบัญชีธนาคารแทน
การส่งสินค้า	2. กระบวนการจัดส่งสินค้า	คลังสินค้า	- แบ่งการทำงานของพนักงานคลังสินค้าเป็น 2 ทีม โดยมีบริเวณการทำงานและขอบเขตการปฏิบัติงานที่แยกกันอย่างชัดเจน เพื่อให้การจัดส่งสินค้าตามรอบการสั่งซื้อเป็นไปตามกำหนดการเดิมและไม่ติดขัดหรือหยุดชะงักในกรณีที่ทีมใดทีมหนึ่งทีมใดพบผู้ติดเชื้อและจำเป็นต้องมีการกักตัวเพื่อดูอาการตามหลักปฏิบัติงานของกระทรวงสาธารณสุข - แต่ละทีมสามารถปฏิบัติงานแทนกันได้ โดยเฉพาะในระบบงานสำคัญ

ลักษณะงาน	กิจกรรม/กระบวนการ	ฝ่าย	แผนปฏิบัติงานในช่วงวิกฤตโควิด-19
การจัดซื้อสินค้า และการบริหารสินค้าคงคลัง	3. กระบวนการจัดซื้อ กระบวนการบริหารสินค้าคงคลัง	ฝ่ายจัดซื้อ & Supply Chain	• ปฏิบัติงานจากบ้าน (Work from Home) ได้ • เพิ่มความถี่ในการทบทวนสินค้าคงคลังจากรายเดือน เป็นรายสัปดาห์ (weekly) ผ่านการประชุมทางโทรศัพท์ หรือ Line Call, Teleconference เพื่อให้แน่ใจว่าจะมีจำนวนสินค้าเพียงพอสำหรับจัดส่งตามรายการสั่งซื้อ โดยไม่ให้เกิดการขาดแคลนสินค้าเพื่อยาวเยื้อในช่วงวิกฤต • เพิ่มความถี่ในการประสานงานกับผู้ผลิตในต่างประเทศ โดยเฉพาะผู้ผลิตที่ประเทศเกาหลี เพื่อสังเกตการณ์อย่างใกล้ชิดและหาแนวทางแก้ไขปัญหาล่วงหน้า เพื่อไม่ให้เกิดการหยุดชะงักของระบบการผลิตหรือการจัดจำหน่ายในสถานการณ์ไม่ปกติ โดยในช่วงวิกฤตจะเป็นการประชุมประสานงานกับผู้ผลิตในต่างประเทศเป็นรายวัน • จัดหาและกำหนดผู้ผลิตสำรองสำหรับสินค้าขายดี เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมล่วงหน้าตลอดเวลาสำหรับการผลิตสินค้าและสามารถตอบสนองความต้องการสินค้าได้อย่างรวดเร็ว เพื่อกดแทนสินค้าจากผู้ผลิตหลักที่อาจได้รับผลกระทบจากสถานการณ์โรคระบาดและไม่สามารถกลับมาดำเนินงานได้ในระยะเวลาอันสั้น ทั้งนี้ เพื่อช่วยให้บริษัทฯ สามารถมีสินค้าเพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้อย่างต่อเนื่อง
การวางบิล รับเช็ค และจ่ายเช็ค	4. กระบวนการรับและจ่ายเช็ค	ฝ่ายบัญชี และการเงิน	• แบ่งการทำงานออกเป็น 2 ทีม (ทีม A, ทีม B) เพื่อสลับกันเข้ามาปฏิบัติงานที่สำนักงานเพื่อให้มีการจัดการและดำเนินการงานด้านเอกสารอย่างต่อเนื่อง ไม่ตกค้างหรือหยุดชะงัก • ส่งจดหมายแจ้งไปยังผู้ประกอบการ คู่ค้า เพื่อผ่อนปรนให้มีการวางบิลผ่านทางอีเมล และให้คู่ค้าจัดส่งเอกสารตัวจริงมาทางไปรษณีย์ แทนการมาวางบิลด้วยตัวเองที่สำนักงานของบริษัทฯ
การบริหารงานบุคคล	5. กระบวนการบริหารบุคคล	ฝ่ายบุคคล	• ผู้จัดการฝ่ายบุคคลรับผิดชอบประสานกับองค์กรภาครัฐ เช่น สำนักงานประกันสังคม กรมควบคุมโรค กระทรวงสาธารณสุข เพื่อนำประกาศของภาครัฐ และ/หรือข้อมูลอันเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ และพนักงาน มาจัดทำแผนรองรับการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ประกอบกับการสร้างความเข้าใจในแผนให้กับพนักงาน เพื่อตอบสนองนโยบาย หรือแนวทางปฏิบัติร่วมกับภาครัฐ • จัดให้มีการประชุมรับมือกับวิกฤตของกับผู้บริหาร (CEO and C Level) และผู้จัดการฝ่ายบุคคล (War Room Meeting) ทุกวัน เวลา 17.00 – 18.00 น เพื่อติดตามสถานการณ์รายวัน ประเมินผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและแผนการรับมือทั้งในเรื่องธุรกิจ การปฏิบัติงาน และความปลอดภัยของพนักงาน ทั้งองค์กร รวมทั้งกำหนดแนวทางปฏิบัติต่างๆ ได้อย่างเป็นปัจจุบันทันด่วน เพื่อให้มีผลบังคับใช้ทันที • อัปเดตและประกาศแนวทางปฏิบัติ รวมถึงใช้แผนการติดต่อสื่อสารกรณีฉุกเฉิน (Communication Tree) แก่พนักงานทุกระดับโดยทันทีตั้งแต่ช่วงของการเริ่มต้นการระบาดของโรค เพื่อเตรียมความพร้อมหากเกิดเหตุวิกฤตฉุกเฉิน

ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยของข้อมูล ระบบปฏิบัติการและภัยคุกคามทางไซเบอร์

ภัยคุกคามบนโลกไซเบอร์ยังคงเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องและแม้ว่าจะมีทั้งซอฟต์แวร์ และเครื่องมือต่างๆ ที่พัฒนาขึ้นมาเพื่อรับมือกับการบุกรุกทางไซเบอร์ที่ทันต่อเหตุการณ์ก็ตาม ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศหรือภัยคุกคามทางเทคโนโลยีก็ยังมีโอกาสเกิดขึ้นได้ทั้งจากความผิดพลาดของระบบ ความผิดพลาดของมนุษย์ (Human Error) และการโจมตีทางไซเบอร์ (Cyber Security) บริษัทฯ จึงยังคงให้ความสำคัญกับการจัดการเรื่องความเสี่ยงในเรื่องของความปลอดภัยของข้อมูล ระบบปฏิบัติการ และภัยคุกคามทางไซเบอร์อย่างต่อเนื่องและมีแผนงาน (Action Plan) เพื่อรักษาความปลอดภัยดังกล่าว ภายใต้คำแนะนำของ Internal & External Audit อย่างใกล้ชิด โดยครอบคลุมกระบวนการที่จะช่วยรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ระบบปฏิบัติการและลดจำนวนการคุกคามทางไซเบอร์ ได้แก่



การรักษาความปลอดภัยของสื่อจัดเก็บข้อมูลจากภายนอก (Cloud Security) โดยบริษัทฯ ได้ทำการย้ายข้อมูลจาก Local Server ไปเก็บไว้ยัง Cloud Server โดยเลือกใช้ผู้ให้บริการที่มีมาตรฐานความปลอดภัยที่ดีที่สุดในตลาดและได้รับการตรวจสอบความน่าเชื่อถือแล้วจากทั้ง Internal & External Audit

การรักษาความปลอดภัยด้านเครือข่าย (Network Security) บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดให้มีซอฟต์แวร์สำหรับทำการตรวจสอบ User name และสร้าง OTP code เพื่อยืนยันตัวตนของพนักงานก่อนเชื่อมเข้าสู่สัญญาณเครือข่ายของบริษัทฯ แทนการปล่อยให้เชื่อมสัญญาณโดยอัตโนมัติรวมทั้งกำหนดให้มีการลงทะเบียนเครื่องมือ (laptop, โทรศัพท์มือถือ ฯลฯ) ที่ได้รับอนุญาตให้เชื่อมสัญญาณเข้ากับเครือข่ายของบริษัทฯ เท่านั้น ทั้งนี้เพื่อรองรับแผนการทำงานจากบ้าน (Work from home) กรณีเกิดเหตุการณ์ฉุกเฉินหรือสถานการณ์โรคระบาดที่อาจเกิดขึ้นได้อีก รวมถึงแผนงานในอนาคตที่อาจวางแผนให้พนักงานสามารถทำงานจากที่ใดก็ได้ (Work from anywhere) ตามแบบวิถีใหม่

การรักษาความปลอดภัยด้านการเชื่อมต่ออุปกรณ์ปลายทาง (Endpoint Security) บริษัทฯ จำกัดการนำอุปกรณ์จากภายนอกเข้ามาใช้เชื่อมต่อกับอุปกรณ์ของบริษัทฯ เช่น USB, External Hard Drive โดยได้ทำการลงทะเบียนอุปกรณ์ดังกล่าวในระบบเพื่ออนุญาตให้เชื่อมต่อได้เฉพาะอุปกรณ์ปลายทางที่ลงทะเบียนไว้เท่านั้น เพื่อป้องกันมิให้มีการนำเข้าไวรัสหรือ Malware ที่อาจแฝงตัวมากับไฟล์อื่นๆ ที่ไม่เกี่ยวข้องกับการทำงาน

เนื่องจากบริษัทฯ มีการจัดทำเว็บไซต์บริษัทฯ สำหรับเป็นช่องทางสื่อสารกับผู้บริโภค นักลงทุน เกี่ยวกับข้อมูลผลิตภัณฑ์ ข้อมูลบริษัทฯ รวมถึงการส่งคำร้องเรียนที่เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ การทุจริต เพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเพื่อให้แน่ใจว่าเว็บไซต์ของบริษัทฯ จะมีความปลอดภัยและไม่เปิดโอกาสให้ผู้ไม่ประสงค์ดีหาหนทางในการโจมตีทางไซเบอร์ได้ จึงได้เพิ่มความปลอดภัยในอีก 2 กระบวนการได้แก่

การทดสอบช่องโหว่ด้านความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ (Vulnerability Assessment/Penetration Testing) โดยเว็บไซต์นี้อาจเป็นช่องทางที่ผู้ไม่ประสงค์ดีจะใช้ Artificial Intelligence (AI) จู่โจมเข้าทางเว็บไซต์ได้ บริษัทฯ จึงให้ผู้จัดทำเว็บไซต์ทำการตรวจสอบหาช่องโหว่ (Vulnerable Assessment) เพื่อจะได้จัดทำแผนงานเพื่อป้องกันการจู่โจมรวมถึงการจัดทำขั้นตอน

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

นอกเหนือจากการรักษาความปลอดภัยตามกระบวนการข้างต้นเพื่อลดความเสี่ยงในการถูกรุกรานทางไซเบอร์ให้ได้มากที่สุดแล้ว

- ฝ่าย IT จัดให้มีการอบรมพนักงานเพื่อทบทวนขั้นตอนการปฏิบัติแก่พนักงานทั้งที่สำนักงานและคลังสินค้า กรณีหากพนักงานสงสัยว่าได้รับ phishing mail หรือ Malware รวมทั้งการสังเกตข้อความทางอีเมล ลิงก์ที่จัดส่งมาอาจเป็นการนำไปสู่ ransomware รวมทั้งอัปเดตสถานการณ์การรุกรานทางไซเบอร์แก่พนักงานประจำปีแก่พนักงานปัจจุบัน ในส่วนของพนักงานใหม่จะทำการจัดอบรมเรื่อง Cyber Security ในวันแรกเพื่อเริ่มงาน ทั้งนี้เพื่อให้แน่ใจว่าพนักงานมีความเข้าใจและตระหนักถึงภัยคุกคามทางไซเบอร์ที่สามารถทำให้บริษัทฯ ได้รับความเสียหายทางธุรกิจ
- การทดสอบการกู้ข้อมูลคืนตามแผนดำเนินธุรกิจต่อเนื่องประจำปี เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้ว่าข้อมูลสำรองที่เก็บไว้ได้รับการอัปเดตเป็นปัจจุบันและหากมีเหตุฉุกเฉินจะสามารถเรียกข้อมูลกลับมาใช้ได้ภายในเวลาที่กำหนด

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (Personal Data Protection Act-PDPA)

ตามที่ประเทศไทยประกาศใช้ พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 ซึ่งจะมีผลบังคับใช้ในเดือนมิถุนายน 2565 ให้บริษัทที่มีการใช้ข้อมูลส่วนบุคคลเริ่มใช้นโยบายการกำกับดูแลการบริหารจัดการเพื่อคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของผู้ถือหุ้น ลูกค้า พนักงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล เนื่องจากเป็นกฎหมายใหม่ที่อาจทำให้มีความเข้าใจไม่ถ่องแท้ในข้อบังคับใช้ซึ่งอาจมีความเสี่ยงทำให้เกิดความผิดพลาดได้ บริษัทฯ ตระหนักดีในความเสี่ยงนี้ โดยได้เริ่มมีแผนงานในการปฏิบัติตามกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ได้แก่

- คณะกรรมการบริหารบริษัทฯ ได้ทำการแต่งตั้ง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้เป็นคณะกรรมการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของบริษัท เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565 และจะมีผลทำให้คณะทำงานบริหารความต่อเนื่องต้องรับผิดชอบเพิ่มเติม โดยทำหน้าที่เป็นคณะทำงานเพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (DPO) ทั้งนี้เพื่อให้เกิดความต่อเนื่อง และสะดวกต่อการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลในแต่ละฝ่ายให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562
- คณะกรรมการบริหารให้พิจารณาว่าจ้างสำนักกฎหมายภายนอกที่เชี่ยวชาญทางด้านกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลเข้ามาช่วยประเมิน แนะนำ และพัฒนาแผนงานเกี่ยวกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของฝ่ายงานที่ต้องเกี่ยวข้องและ/หรือใช้ข้อมูลส่วนบุคคล เช่น ข้อมูลส่วนบุคคลของผู้ถือหุ้น ลูกค้า พนักงาน ผู้บริโภคและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเพื่อให้ดำเนินไปสอดคล้องกับกฎหมาย รวมถึงการเข้าอบรมเกี่ยวกับนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลที่สำนักกฎหมายมักจัดขึ้นเพื่ออบรมให้ความรู้ แจ้งความคืบหน้าของกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้แน่ใจว่าบุคลากรของบริษัทฯ มีความเข้าใจและสามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดหรือนำมาปรับใช้ในหน่วยงานของบริษัทฯ ได้
- จัดให้มีการอัปเดตความคืบหน้าการใช้นโยบายการควบคุมข้อมูลส่วนบุคคลของแต่ละฝ่ายในบริษัทฯ รายไตรมาส โดยคณะทำงานบริหารความต่อเนื่อง และแจ้งให้ประธานและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรับทราบ

2. ความเสี่ยงเพิ่มเติมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจในต่างประเทศ

การดำเนินธุรกิจในต่างประเทศมีความเสี่ยงหลายด้าน ทั้งด้านการเมือง เศรษฐกิจ และกฎหมาย

จากการดำเนินธุรกิจในต่างประเทศในปี 2565 ที่ผ่านมา บริษัทฯ มีรายได้จากการส่งออกผ่านตัวแทนจำหน่ายในต่างประเทศรวมกันมูลค่ากว่า 108 ล้านบาท มีการเติบโตอัตราร้อยละ 13 เมื่อเทียบกับปี 2564 ทำให้สัดส่วนของการส่งออกเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญและทำให้พอร์ตโฟลิโอของยอดขายในต่างประเทศมีความแข็งแกร่งยิ่งขึ้น ซึ่งบริษัทฯ มีแผนงานที่จะดำเนินธุรกิจในตลาดประเทศอินโดนีเซียและเวียดนามอย่างต่อเนื่อง โดยจะยังคงยึดแนวทางการทำงานเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ในการดำเนินธุรกิจต่างประเทศ ได้แก่ (1) ปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด (2) เลือกพันธมิตรที่มีความมั่นคง น่าเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับในประเทศนั้นๆ อย่างกว้างขวาง มีความรู้ ความสามารถและมีความเชี่ยวชาญในตลาด และ (3) มีทีมงานรับผิดชอบหน้าที่ในการศึกษาและติดตามการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง และการพิจารณาว่าจ้างที่ปรึกษาทางกฎหมายภายนอกก็ยังเป็นทางเลือกที่มีไว้หากเห็นว่าระหว่างดำเนินงานมีประเด็นทางกฎหมายที่ซับซ้อน



ความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจในต่างประเทศระหว่างเกิดโรคระบาดโควิด-19

ในช่วงเกิดโรคระบาดโควิด-19 แม้จะไม่มีผลกระทบต่อผลประกอบการจากการส่งออก แต่ช่วงเวลาดังกล่าวกลับมีผลต่อการปฏิบัติงาน เช่น การผลิตสินค้าจากประเทศต้นทางที่อยู่ในการควบคุมตามมาตรการโควิด-19 ทำให้จัดส่งได้ล่าช้า ระยะเวลาสั่งซื้อต้องยาวนานกว่าเดิมเมื่อเทียบกับระยะเวลาสั่งซื้อตามปกติ การปิดพรมแดนของประเทศผู้ผลิตและประเทศผู้รับสินค้าซึ่งกระทบต่อระยะเวลาการขนส่งสินค้าหรือระยะเวลาการเทียบท่าของเรือสินค้ายาวนานกว่าปกติ ที่อาจส่งผลกระทบต่อคุณภาพผลิตภัณฑ์ที่อยู่ในเรือเป็นเวลานานและมีค่าใช้จ่ายในการเก็บรักษาสินค้าเพิ่มขึ้น ด้วยความเสี่ยงที่เกิดขึ้นดังกล่าว บริษัทฯ ได้มีแผนรองรับความเสี่ยงโดยจะร่วมมือกับผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่ายในการวางแผนดำเนินการธุรกิจอย่างต่อเนื่องสำหรับช่วงวิกฤต เช่น การประมาณการสินค้าคงคลังที่เหมาะสม การเสนอตัวเลือกในการขนส่งที่รวดเร็วและเหมาะสม การสำรองงบประมาณกรณีหากมีค่าใช้จ่ายเพิ่มเติม เป็นต้น

3. ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการ

ความเสี่ยงจากการมีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่มากกว่าร้อยละ 25.0 ซึ่งมีอิทธิพลต่อการออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

วันที่ 31 ธันวาคม 2565 AAH ถือหุ้นของบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 29.4 ของทุนชำระแล้วทั้งหมดของบริษัทฯ สัดส่วนการถือหุ้นดังกล่าวส่งผลให้ AAH เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และมีอำนาจในการควบคุมของบริษัทฯ และอาจมีอิทธิพลต่อการออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยเฉพาะอำนาจในการเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีของบริษัทฯ และการเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับแต่งตั้งเป็นผู้บริหารโดยคณะกรรมการบริษัท

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

อย่างไรก็ตาม จากโครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ กำหนดให้มีคณะกรรมการทั้งหมด 6 คณะโดยแต่ละชุดจะมีกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่อย่างชัดเจน ทำให้บริษัทฯ มีความโปร่งใสในการบริหารจัดการ และมีระบบที่ตรวจสอบได้

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

โดยคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการทั้งหมด 9 ท่าน ในจำนวนนี้มีกรรมการอิสระจำนวน 5 ท่าน และกรรมการอิสระอีก 3 ท่านดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ ถ่วงดุลการตัดสินใจ และพิจารณาอนุมัติรายการต่างๆ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น

กรณีที่เข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันกับกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม กิจการที่เกี่ยวข้อง รวมถึงบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง บุคคลดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการอนุมัติรายการดังกล่าว และในกรณีที่มีการเสนอขายหลักทรัพย์ที่กระทบต่อผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นรายย่อยมีสิทธิออกเสียงคัดค้าน โดยใช้คะแนนเสียงเพียงร้อยละ 10 ของผู้ถือหุ้นที่มีร่วมประชุม รวมทั้งในการอนุมัติรายการจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”)

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

เจ้าของเงินลงทุนที่แท้จริง (Ultimate Beneficial Investor) ของ AAH เป็น Private Equity ประกอบธุรกิจลงทุนในธุรกิจที่หลากหลายในการประกอบธุรกิจทั่วไป บริษัทที่กองทุน Private Equity เข้าลงทุนอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับผู้ถือหุ้นรายอื่นๆ ของบริษัทฯ หรืออาจเข้าลงทุนในธุรกิจที่ทำธุรกิจต่อเนื่องกับบริษัทฯ ส่งผลให้บริษัทฯ อาจไม่ได้รับโอกาสในการลงทุนในธุรกิจดังกล่าวเพื่อสร้างผลประโยชน์ให้ดียิ่งขึ้นเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้นรายอื่น

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

ความเสี่ยงในการปรับโครงสร้างองค์กรและการจัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อรองรับการเติบโตและการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจของบริษัทฯ

การเติบโตของธุรกิจ การขยายธุรกิจในต่างประเทศ รวมถึงการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินธุรกิจและตอบสนองความต้องการที่เปลี่ยนไปของลูกค้า อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงที่ความรู้และทักษะของพนักงานไม่สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว รวมถึงการมีจำนวนบุคลากรที่เพียงพอต่อการดำเนินงานได้ทันทั่วทั้ง ซึ่งอาจทำให้เกิดผลกระทบกับการดำเนินธุรกิจ ผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงินและภาพลักษณ์ของบริษัทฯ ได้ บริษัทฯ จึงปรับปรุงแนวทางการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลเพื่อให้มีทักษะความสามารถในการทำงานที่สอดคล้องกับทิศทางทางธุรกิจ

- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ มีความคิดสร้างสรรค์ และปรับตัวเข้ากับสภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของธุรกิจบริษัทฯ ได้
 - การสรรหาบุคลากรภายในองค์กร (Internal Recruitment) เพื่อสร้างโอกาสและแรงจูงใจให้พนักงานสร้างความก้าวหน้าในอาชีพให้กับพนักงาน ให้พนักงานมีกำลังใจรวมถึงมีแรงจูงใจที่ดี
 - การสรรหาบุคลากรภายนอกองค์กร (External Recruitment) เพื่อให้โอกาสคนใหม่ๆ ความคิดใหม่ๆ มุมมองใหม่ๆ เข้ามาทำงานด้วย อาจทำให้เกิดการปรับตัว หรืออุดรอยรั่วของข้อบกพร่องต่างๆ ได้ รวมถึงเปิดใจยอมรับเรื่องอะไรใหม่ๆ ได้ง่าย ตลอดจนการนำเอาประสบการณ์จากองค์กรอื่นๆ ที่มีประโยชน์มาปรับใช้กับองค์กรได้



- รับพนักงาน Mid-Career ที่มีทักษะความรู้ ความสามารถ เข้ามาร่วมงาน โดยสามารถนำทักษะในงานอันเป็นประโยชน์มาต่อยอด พัฒนาศักยภาพของพนักงานภายใต้การบังคับบัญชาให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
- จัดทำแผนพัฒนาพนักงานให้สอดคล้องกับความเปลี่ยนแปลง โดยมีประธานสายงานแต่ละฝ่ายดูแลการพัฒนาพนักงานอย่างใกล้ชิด เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้รักษาบุคลากรที่มีความสามารถและเชี่ยวชาญในหน้าที่งาน เพื่อให้ธุรกิจดำเนินไปอย่างราบรื่นและมีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง

ความเสี่ยงจากการพึ่งพากับบริหารที่มีความเชี่ยวชาญธุรกิจ

บริษัทฯ ตระหนักดีว่าความสำเร็จของบริษัทฯ ขึ้นอยู่กับความสามารถของทีมบริหารที่มีความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในธุรกิจผลิตภัณฑ์ดูแลความงาม ทั้งในด้านพัฒนาสินค้า การตลาด การจำหน่ายสินค้าทั้งในและต่างประเทศ การบริหารสินค้าและห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) ปัจจุบันบุคลากรในทีมบริหารของบริษัทฯ เป็นบุคลากรที่มีประสบการณ์ ความรู้ความสามารถ และความเข้าใจในธุรกิจผลิตภัณฑ์ดูแลความงามและสุขภาพ รวมทั้งมีทัศนคติที่ดีต่อการทำงานในธุรกิจที่มีการแข่งขันสูงต้องการการปรับเปลี่ยนที่รวดเร็วเพื่อให้สอดคล้องกับตลาดและความต้องการของผู้บริโภคที่ไม่หยุดนิ่ง หากบริษัทฯ ไม่สามารถรักษาทีมบริหารและพนักงานที่มีความรู้ ความสามารถ และมีทัศนคติที่ดีไว้ได้ หรือไม่สามารสรักษาบุคลากรมาทดแทนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม อาจส่งผลกระทบต่อทางลบต่อการดำเนินธุรกิจ ผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

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

สำหรับแผนการรักษาพนักงานที่มีความสามารถและเป็นกลไกสำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ นั้น มีดังนี้

- กำหนดให้มีการบริหารค่าจ้างค่าตอบแทนพนักงานตามมาตรฐาน โดยใช้ข้อมูลจาก Korn Ferry, Manpower, Adecco เป็นต้น โดยจัดทำเปรียบเทียบค่าจ้างค่าตอบแทนพนักงานเป็นประจำทุกปี และนำเสนอคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ ได้จัดสรรผลตอบแทนแก่ผู้บริหารและพนักงานเหมาะสมกับหน้าที่รับผิดชอบ และสามารถแข่งขันกับองค์กรชั้นนำในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือใกล้เคียงกันได้เหมาะสม
- จากการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1 เมื่อ 14 กรกฎาคม 2563 ได้มีมติอนุมัติโครงการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ ต่อผู้บริหารและพนักงาน (ESOP Warrant) จำนวนไม่เกิน 18 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.5 บาท คิดเป็นสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 2.9 ของทุนชำระแล้วของบริษัทฯ ภายหลังการเสนอขายหุ้นดังกล่าว เพื่อสร้างแรงจูงใจและรักษาบุคลากรให้อยู่กับบริษัทฯ ต่อไป โดยพนักงานจะสามารถทยอยใช้สิทธิเพื่อซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ในราคา 7.20 บาท ด้วยอัตราการใช้สิทธิ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิต่อ 1 หุ้นสามัญ โดยสามารถทยอยใช้สิทธิได้เมื่อครบ 24 เดือนนับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ณ วันที่บริษัทฯ ออกและเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนครั้งแรก เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564 จนกระทั่งครบกำหนดระยะเวลา 60 เดือน

4. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพ์

ความเสี่ยงจากการออกหุ้นรองรับสำหรับโครงการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ (ESOP Warrant) ต่อผู้บริหารและพนักงาน

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

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

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

การขายหุ้นจำนวนดังกล่าวให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ อาจมีผลกระทบต่อราคาซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ ซึ่งไม่สามารถคาดการณ์ถึงผลกระทบ (ถ้ามี) ได้ว่าการขายหุ้นในอนาคตหรือการมีหุ้นไว้เพื่อขายในอนาคตจะมีผลกระทบในทางลบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในตลาดหลักทรัพย์อย่างไร อย่างไรก็ตาม การเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ แก่ผู้บริหารและพนักงานเป็นการสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นจะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ต่อไป รวมถึงยังเป็นการรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการทำงานกับบริษัทฯ ต่อไปในระยะยาวด้วย



การให้มีส่วนร่วมในการเป็นเจ้าของ ทำให้มีวัตถุประสงค์เป็นหนึ่งเดียวกับผู้ถือหุ้นและมุ่งสร้างประโยชน์ให้บริษัท เป็นสำคัญ

การขายหุ้นของบริษัทฯ จำนวนมากโดยผู้ถือหุ้นรายใหญ่ได้แก่ AAH และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ หรือโดย Guts & Good ในอนาคต ไม่ว่าจะพร้อมกันหรือหลายคราวอาจส่งผลกระทบต่อราคาซื้อขายของหุ้นที่เสนอขาย

เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2565 AAH นางสาวปิยวดี สอนสิงห์ และ Guts & Good ถือหุ้นในบริษัทฯ คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 29.4 ร้อยละ 18.0 และ ร้อยละ 8.0 ของหุ้นสามัญที่ชำระแล้วทั้งหมดของบริษัทฯ ตามลำดับ หากมีการขายหุ้นของบริษัทฯ โดยผู้ถือหุ้นรายใหญ่ได้แก่ AAH และนางสาวปิยวดี สอนสิงห์ หรือโดย Guts & Good ในจำนวนที่มีนัยสำคัญหรือการคาดการณ์ว่าจะมีการขายหุ้นของบริษัทฯ ในจำนวนที่มีนัยสำคัญ อาจส่งผลกระทบต่อราคาซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ ได้ ซึ่งไม่สามารถคาดการณ์ได้ว่าการขายหุ้นหรือจำนวนหุ้นที่จะซื้อขายในอนาคตจะมีผลกระทบต่อราคาตลาดของหุ้นที่เสนอขายในแต่ละช่วงเวลาอย่างไร โดยหากมีการขายหุ้นของบริษัทฯ ในตลาดหลักทรัพย์ฯ ในจำนวนที่มีนัยสำคัญหลังจากการเสนอขายหุ้นแก่ประชาชนทั่วไปครั้งแรกเมื่อ 19 กุมภาพันธ์ 2564 หรือมีการคาดการณ์ว่าจะมีการซื้อขายหุ้นดังกล่าวเกิดขึ้น อาจทำให้ราคาหุ้นของบริษัทฯ ในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้รับผลกระทบในทางลบ และอาจทำให้บริษัทฯ ประสบกับอุปสรรคในการระดมทุนผ่านตลาดหลักทรัพย์ฯ ในราคาและช่วงเวลาที่ยอมรับได้ เห็นว่าเหมาะสม

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

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

ผู้ลงทุนที่มีที่อยู่นอกประเทศไทยอาจถูกจำกัดการเสนอขายหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วน (Rights Offering) ในอนาคต

ในอนาคต บริษัทฯ อาจมีการออกหลักทรัพย์ใหม่โดยการเสนอขายหุ้นแก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วน (Rights Offering) หรือกรณีที่คล้ายคลึงกัน บริษัทฯ ไม่ถูกบังคับและมีสิทธิใช้ดุลยพินิจกำหนดวิธีการให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามเพื่อการได้มาซึ่งสิทธิดังกล่าว โดยบริษัทฯ อาจเลือกที่จะไม่เสนอสิทธิดังกล่าวแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ที่อยู่นอกประเทศไทย หากการเสนอขายดังกล่าวจะส่งผลให้บริษัทฯ มีหน้าที่ตามกฎหมายต่างประเทศ ดังนั้นการเสนอขายดังกล่าวอาจทำให้ผู้ลงทุนบางกลุ่มอาจไม่ได้รับสิทธิจากการเสนอขายหุ้นแก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วน (Rights Offering) ในอนาคตได้ และเหตุดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อสัดส่วนการถือครองหุ้นของผู้ถือหุ้นเดิมดังกล่าวลดลง อนึ่ง บริษัทฯ ไม่มีหน้าที่และไม่คาดว่าจะมีการจดทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในตลาดรองอื่นใดนอกจากตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้ผู้ลงทุนในต่างประเทศมีสิทธิได้จองซื้อหุ้นที่เสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ตามสัดส่วน (Rights Offering) เมื่อบริษัทฯ จะดำเนินการเสนอขายหุ้นในอนาคต

● การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญของการเติบโตในระยะยาวอย่างมั่นคง โดยตระหนักดีว่า การเติบโตที่มั่นคง คือ การเติบโตที่ยั่งยืนผ่านการสร้างความสำเร็จ และสร้างคุณค่าให้กับผู้มีส่วนได้เสียในทุกภาคส่วน รวมถึงการมีจิตสำนึกที่ดีต่อผลกระทบทั้งในมิติสิ่งแวดล้อม และ มิติสังคม ซึ่งถือเป็นพื้นฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการดำเนินธุรกิจของเรา

ด้วยเหตุนี้ บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญ และมุ่งมั่นในการสนับสนุนการพัฒนาที่ยั่งยืนบนรากฐานในการดำเนินธุรกิจของเรา โดยยึดหลัก ESG (Environment, Social and Governance) อันได้แก่ มิติด้านสิ่งแวดล้อม มิติด้านสังคม และ มิติด้านธรรมาภิบาล โดยได้มีการกำหนดแนวนโยบายความยั่งยืน (Policy) เพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการขับเคลื่อนกลยุทธ์ขององค์กร ในการดำเนินธุรกิจที่สร้างผลกระทบเชิงบวกให้กับสังคม และ สนับสนุนให้องค์กรเป็นส่วนหนึ่งของการสนับสนุนเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์การสหประชาชาติ (United Nations Sustainable Development Goals : SDGs) ยังผลให้องค์กรมุ่งสู่วิสัยทัศน์แห่งการเป็นผู้นำด้านความงามและสุขภาพแห่งอนาคตของเอเชีย (Health & Beauty for the Future of Asia.)

นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

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

ทั้งนี้ ในการดำเนินงานของบริษัทฯ จะบูรณาการมุมมอง ESG ผ่านการเชื่อมโยงประสบการณ์และสร้างคุณค่าให้กับผู้บริโภคผ่านนวัตกรรมสินค้าและบริการ ตลอดจนการนำเสนอข่าวสาร กิจกรรมทางการตลาดที่ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ เพื่อความมั่นคงในระยะยาวอย่างยั่งยืนตามเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์การสหประชาชาติ (United Nations Sustainable Development Goals : SDGs)

กรอบยุทธศาสตร์ความยั่งยืนที่บริษัทฯ กำหนดไว้ ประกอบด้วย 3 เสาหลัก



สร้างสรรค์นวัตกรรม
Creating Innovation



สร้างคุณค่าให้สังคม
Creating Social Impact



สร้างพันธมิตรเพื่อสิ่งแวดล้อม
Creating Environmental Partner



การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ



ในการบริหารจัดการเพื่อความมั่นคงในระยะยาวอย่างยั่งยืน บริษัทฯ คำนึงถึงประสิทธิภาพในการบริหารจัดการรวมถึงการสร้างคุณค่าให้เกิดประโยชน์และประสิทธิผลอย่างต่อเนื่อง ยังผลให้บริษัทฯ มุ่งส่งเสริมให้ทุกหน่วยงานสร้างการมีส่วนร่วมอย่างต่อเนื่องกับผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ โดยบริษัทฯ จะนำเอาข้อเสนอแนะและข้อคิดเห็นของผู้มีส่วนได้เสียมาประกอบการทบทวนเพื่อปรับปรุงการบริหารจัดการและกระบวนการสร้างคุณค่าทางนวัตกรรมเพื่อความยั่งยืนเป็นประจำทุกปี

เพื่อให้มั่นใจว่า ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ได้สร้างคุณค่าและประโยชน์แก่เศรษฐกิจและสังคมอย่างแท้จริง ตามหลักปฏิบัติภายใต้นโยบายความยั่งยืน บริษัทฯ ได้ทบทวน และ ประเมินการดำเนินงานขององค์กรกับ ผู้มีส่วนได้เสียทั้งสิ้น 6 กลุ่ม อันได้แก่ ผู้ถือหุ้นและนักลงทุน พนักงานบริษัทฯ ผู้บริโภค พันธมิตรธุรกิจ ตลอดจนหน่วยงานกำกับดูแล

ในปี 2565 ที่ผ่านมามีบริษัทฯ ได้ประเมินผู้มีส่วนได้เสียทั้งทางตรงและทางอ้อม ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งถือเป็นกระบวนการที่สำคัญ ที่จะช่วยให้เกิดความเชื่อมั่น และ สร้างความมั่นคงแก่บริษัทฯ ในระยะยาว อีกทั้งยังสามารถสร้างขีดความสามารถในการแข่งขันให้กับบริษัทฯ ต่อไปในอนาคต ซึ่งหมายรวมถึงการดูแลและให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มอย่างเปิดกว้างและได้รับการปฏิบัติอย่างเหมาะสม

ผู้ถือหุ้นและนักลงทุน

รูปแบบการปฏิสัมพันธ์ / จำนวน / ความถี่	- การประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี - การแถลงผลประกอบการประจำปีรายไตรมาส - ประชุม Roadshow หรือ Conference เพื่อพบผู้ถือหุ้นหรือนักลงทุน - การประชุมกับนักลงทุน หรือ กลุ่มนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ - เว็บไซต์ส่วนของนักลงทุนสัมพันธ์มีการปรับปรุงข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ - การติดต่อกับนักลงทุนสัมพันธ์ทางโทรศัพท์ หรือ Email ในทุกวันทำการ
ความคาดหวัง และข้อกังวล	- การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน - การเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้หลายช่องทาง อย่างถูกต้อง และ ตรงเวลา - มีผลประโยชน์ที่เติบโตอย่างต่อเนื่อง สร้างกำไรให้ผู้ถือหุ้น และ มีการจ่ายเงินปันผลที่เหมาะสม
การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย	- ปฏิบัติตามแนวทางและกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - และสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ - ดำเนินงานตามแนวธรรมาภิบาลและรับผิดชอบต่อสังคม - มีการลงทุนเพื่อสร้างความเจริญเติบโต - ดำเนินการจ่ายเงินปันผลตามนโยบาย - มีช่องทางสำหรับเปิดเผยข้อมูลและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและนักลงทุนที่หลากหลาย - จัดและเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ ตามวาระที่เหมาะสม เช่น Roadshow หรือ Conference เพื่อพบนักลงทุนทั้งในและต่างประเทศอย่างต่อเนื่อง
ผลสำเร็จ	- จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ในวันที่ 25 เมษายน 2565 - จัดประชุม roadshow ร่วมกับกลุ่มกองทุน - จัดประชุมนักลงทุน Opportunity Day, ประชุมนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ และ กิจกรรม Retail Roadshow - ปรับปรุงและพัฒนาการทำงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อให้เกิดความคล่องตัวและเข้าถึงผู้ถือหุ้น และนักลงทุนได้ดียิ่งขึ้น

พนักงานบริษัทฯ

รูปแบบการปฏิสัมพันธ์ / จำนวน / ความถี่	- จัดกิจกรรมส่งเสริมความสัมพันธ์ภายในองค์กร กิจกรรมสุขสันต์วันเกิด ตามวาระ และโอกาส โดยปรับรูปแบบเป็นแบบออนไลน์ ในช่วงที่พนักงานปฏิบัติหน้าที่จากที่บ้านตามแนวปฏิบัติจากกระทรวงสาธารณสุข (Work from Home) - เปิดให้มีการแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็น และ รับฟังแนวทางการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานในแต่ละเดือนผ่านการประชุมพนักงาน (Employee Townhall) ตลอดจนช่องทางอื่นๆ กับสายงานที่สังกัดอย่างต่อเนื่อง - จัดให้มีการให้ข้อมูลเกี่ยวกับการรายงานสถานการณ์ประจำวัน ตลอดจนมาตรการในการทำงานภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโควิด-19 ผ่านทางช่องทาง email และช่องทางกลุ่มทำงานทางแอปพลิเคชัน LINE - ฝึกอบรมพนักงานผ่าน 2 โครงการได้แก่ Whole Brain Thinking และ G.R.O.W. Your Inner Leadership เพื่อส่งเสริมทักษะในการเป็นผู้นำ เตรียมพร้อมสำหรับความท้าทายในอนาคต
ความคาดหวัง และข้อกังวล	- ความชัดเจนในแนวทางการบริหารจัดการธุรกิจ สถานการณ์ธุรกิจ ตลอดจนมาตรการในการดำเนินงานภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโควิด-19 - การบริหารความเปลี่ยนแปลง - การพัฒนาศักยภาพ และ ทักษะที่จำเป็นต่อการดำเนินงานและความก้าวหน้าในอนาคต - ระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานที่มีความประสิทธิภาพและเป็นธรรม - ผลตอบแทน สวัสดิการ และ ความปลอดภัยของพนักงาน



พนักงานบริษัทฯ

การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

- สื่อสารเป้าหมาย กลยุทธ์ และ ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้กับพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง
- ส่งเสริมความก้าวหน้าของพนักงาน และ สร้างขวัญและกำลังใจให้กับพนักงานที่มีความกตัญญูต่อองค์กร และมีอายุงานต่อเนื่อง (Long Service Year Award)
- กำหนดนโยบาย กลยุทธ์ และ วิสัยทัศน์ผลตอบแทนและสวัสดิการให้กับพนักงาน อย่างมีระเบียบแบบแผน โดยพิจารณาถึงกรอบกฎหมายและความสามารถในการแข่งขันในตลาดได้
- ให้ค่าตอบแทนแก่พนักงานในอัตราที่เหมาะสม ตรงเวลา
- ดำเนินงานตามนโยบาย และ หลักปฏิบัติเกี่ยวกับเรื่องสุขภาพ สวัสดิภาพ ความปลอดภัย และสิ่งแวดล้อมอย่างจริงจัง

ผลสำเร็จ

- การชี้แจงถึงสถานการณ์ธุรกิจ และ มีการพูดคุยกับพนักงานอย่างต่อเนื่องช่วยให้เกิดความเข้าใจ ในการดำเนินงาน และ สามารถปฏิบัติงานได้แม้ในช่วงที่จำเป็นต้องทำงานจากที่บ้าน (Work from Home)
- ออกแบบ และ ปรับผลตอบแทนให้กับพนักงานที่มีความกตัญญูต่อองค์กรและมีอายุงานต่อเนื่อง (Long Service Year Award) ให้มีความทันสมัยและเหมาะสมกับสถานการณ์
- จัดส่ง KISS Healthy Box Set ให้กับพนักงานทุก ๆ คนเพื่อแสดงความห่วงใย และต้องการเน้นย้ำถึงความสำคัญของสวัสดิภาพ และ สุขภาพของพนักงานเป็นสำคัญ
- จัดให้มีการตรวจ ATK ทุกสัปดาห์ และ เช็กสถานะของพนักงานทุกคนต่อเนื่องในทุกพื้นที่การปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจถึงความเรียบร้อย ปลอดภัยของพนักงานทุกคนในทุกพื้นที่ โดยยึดแนวปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบจากประกาศกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด



ผู้บริโภค

รูปแบบการปฏิสัมพันธ์ / จำนวน / ความถี่	- มีช่องทางการจัดจำหน่ายที่ช่วยให้ลูกค้าสามารถเข้าถึงได้ถึงผลิตภัณฑ์ และบริการของบริษัทฯ มากขึ้น เช่น การจัดจำหน่ายทางช่องทางออนไลน์ และ ช่องทาง Media Commerce ผ่านทีวี เพิ่มมากขึ้น - เปิดให้มีช่องทางการรองรับการติดต่อจากลูกค้า เพื่อสอบถามและแจ้งข้อเสนอนะต่าง ๆ ผ่านช่องทาง Call Center อีเมล กลุ่มไลน์ (Official Line Account) และ ช่องทาง Facebook messenger - จัดให้มีการปรับปรุงข้อมูลบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ลูกค้าสามารถสืบค้นข้อมูลที่เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ได้ด้วยตัวเอง
ความคาดหวัง และข้อกังวล	- การให้บริการอย่างต่อเนื่อง และสามารถเข้าถึงสินค้าและบริการได้ - แนวโน้มสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 - คุณภาพผลิตภัณฑ์ และ การให้บริการของตัวแทนบริษัทฯ - การพัฒนาสินค้าอย่างต่อเนื่อง ให้มีความหลากหลาย และตอบโจทย์ความต้องการทั้งด้านคุณภาพ ราคา และการจัดจำหน่ายที่ครอบคลุมหลายๆ ช่องทาง - มีมาตรการการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลส่วนตัวลูกค้า และ ไม่ละเมิดข้อมูลส่วนตัวของลูกค้า
การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย	- ปฏิบัติตามนโยบายของบริษัทฯ ในการให้บริการลูกค้าอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน - ให้บริการลูกค้าอย่างต่อเนื่อง และ ย้ายการจัดจำหน่ายสินค้าเพิ่มมากขึ้นในช่องทางทั้งร้านค้าทั่วไป และออนไลน์ อาทิ การขยายรายการสินค้าในร้านค้าสะดวกซื้อ วัตสัน ช่องทาง Marketplace ชันนำ - พัฒนาและปรับปรุงระบบและช่องทางการให้บริการแก่ลูกค้าอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้สินค้าและบริการสามารถเข้าถึงลูกค้าทุกคนได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ พร้อมเปิดรับข้อเสนอแนะจากลูกค้า เพื่อนำมาปรับปรุงการออกแบบสินค้าและบริการในอนาคต - จัดอบรม และทำความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายการปกป้องคุ้มครองข้อมูลส่วนตัวของลูกค้า โดยมีการระบุขั้นตอนให้สอดคล้องกับข้อกำหนดกฎหมายและมีความชัดเจนในการดำเนินงาน หรือกิจกรรมเชิงพาณิชย์โดยต้องได้รับความยินยอมจากลูกค้าแล้วเท่านั้น
ผลสำเร็จ	- ความพึงพอใจลูกค้า เกี่ยวกับสินค้าและบริการ มีการตอบรับที่ดี - นวัตกรรมสินค้าได้รับการตอบรับที่ดีอย่างต่อเนื่อง - ข้อร้องเรียนจากลูกค้าได้รับการจัดการภายใน 24 ชั่วโมง - ให้ความช่วยเหลือลูกค้าเป็นที่น่าสนใจ และ สามารถแก้ไขปัญหาให้กับลูกค้าได้อย่างทันก่วงที่

พันธมิตรธุรกิจ

รูปแบบการปฏิสัมพันธ์ / จำนวน / ความถี่	- พัฒนาและปรับปรุงขยายช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ เพื่อปรับเปลี่ยนแผนงานในการให้บริการลูกค้าของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น รวมถึงการการจัดจำหน่ายผ่านทางช่องทางออนไลน์ เพื่อตอบรับกับสถานการณ์ธุรกิจที่ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 - การประเมินคุณภาพการผลิต และ การจัดสรรวัตถุดิบ ที่ได้มาตรฐานและคำนึงถึงความเสี่ยงด้านสังคม และสิ่งแวดล้อม โดยทำงานร่วมกันกับพันธมิตรธุรกิจที่เป็นผู้ผลิต และ ผู้นำเข้าวัตถุดิบในการผลิตอย่างต่อเนื่องและจริงจัง - ร่วมประชุมกับพันธมิตรคู่สัญญาที่รับจ้างเป็นผู้ผลิต (OEM) เพื่อวิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงด้านการผลิต ผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่องเป็นประจำรายไตรมาส - ร่วมพูดคุย และมองหาพันธมิตรทางการค้ารายใหม่ ๆ สำหรับการต่อยอดธุรกิจในอนาคต ที่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง
ความคาดหวัง และข้อกังวล	- การบริหารจัดการและให้ความชัดเจนเกี่ยวกับทิศทาง และ ให้ความช่วยเหลือในภาวะการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 - การปฏิบัติต่อพันธมิตรทางธุรกิจด้วยความเป็นธรรมและเท่าเทียม - มีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใส เป็นธรรม และ ตรวจสอบได้ - รักษาความลับ ข้อมูลทางการค้าอย่างให้เกียรติและเป็นมืออาชีพ - ใช้หลักการดำเนินธุรกิจที่มุ่งเน้นเพื่อความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม รวมถึงความปลอดภัย อาชีวอนามัย และ มาตรฐานด้านแรงงานรวมถึงเรื่องนโยบายต่อต้านการทุจริต



พันธมิตรธุรกิจ

การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย	- เปิดรับฟัง และ แลกเปลี่ยนร่วมกับพันธมิตรคู่ค้าอย่างเต็มที่ผ่านการประชุมออนไลน์ รวมถึงการตรวจประเมินต่างๆ ให้เป็นไปตามมาตรฐานการดำเนินงาน และ ให้ความช่วยเหลือต่อกัน ในช่วงวิกฤติการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 - ปฏิบัติตามนโยบายในการปฏิบัติต่อบริษัทคู่ค้า หรือ พันธมิตรทางการค้าอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน - การจัดซื้อจัดจ้างจัดทำเป็นสายลักษณะอักษร ง่ายต่อการเข้าใจ และ เป็นมาตรฐานเดียวกัน โดยไม่เลือกปฏิบัติ และมุ่งให้เกิดความเชื่อมั่นในกระบวนการพิจารณาคัดเลือก โดยสามารถชี้แจงรายละเอียดได้ชัดเจน - ดำเนินงานบนพื้นฐานของการเคารพสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของพันธมิตรและบุคคลอื่น ๆ โดยมีนโยบายให้หลีกเลี่ยงการละเมิดสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น เพื่อให้สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลขององค์กร - แลกเปลี่ยนข้อมูลเพื่อตรวจสอบถึง มาตรฐานสากล (ISO) ในการผลิต ที่ได้รับการยอมรับ ด้านสิ่งแวดล้อม และความปลอดภัย กับ พันธมิตรที่ทำหน้าที่รับจ้างผลิต (OEM)
ผลสำเร็จ	- ประชุมประจำเดือนระหว่างพันธมิตรกลุ่มต่างๆ เพื่อแลกเปลี่ยนข้อมูล ให้ความช่วยเหลือ และกำหนดทิศทางร่วมกันเพื่อรับมือกับสถานการณ์วิกฤติการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 - บริษัทคู่ค้าหรือพันธมิตรผู้รับจ้างผลิต (OEM) มีมาตรฐานในระดับสากลด้านสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัย และการบริหารผลกระทบต่อชุมชน โดยพิจารณาจากการผ่านประเมินมาตรฐานด้านอุตสาหกรรมระดับนานาชาติ รวมถึงมีประวัติในการรับจ้างผลิตให้กับผลิตภัณฑ์หรือแบรนด์สินค้าของบริษัทระดับโลก - ไม่พบการทุจริต หรือ การปฏิบัติที่ผิดต่อหลักปฏิบัติหรือข้อตกลงใดๆ หรือ ขาดความโปร่งใส หรือ จัดต่อธรรมาภิบาลองค์กร

หน่วยงานกำกับดูแล

รูปแบบการปฏิสัมพันธ์ / จำนวน / ความถี่	- ร่วมประชุมและขอคำแนะนำ ตลอดจนแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นเพื่อกำหนดแนวทางปฏิบัติในการดำเนินการ เพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนด หรือ หลักปฏิบัติที่ไม่ขัดต่อกฎหมาย อาทิ องค์การอาหารและยา (อย.) และ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) เป็นต้น - ให้ความร่วมมือกับหน่วยงานของรัฐ หรือ หน่วยงานกำกับดูแลอื่นๆ อย่างเต็มกำลัง - เข้าร่วมในขั้นตอนการออกเกณฑ์กำกับดูแล หรือ นำเสนอข้อแนะนำ ในการร่วมประชุมเฉพาะกลุ่ม และ ร่วมในการรับฟังความคิดเห็นสาธารณะ
ความคาดหวัง และข้อกังวล	- ดำเนินธุรกิจไปตามกฎเกณฑ์กำกับดูแล (Regulatory Compliance) อย่างเคร่งครัด - ให้ข้อมูล และ ร่วมพูดคุยอย่างต่อเนื่องกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เป็นประจำเพื่อรายงาน และ ให้ข้อมูลเพิ่มเติมอย่างสม่ำเสมอ - สนับสนุน ส่งเสริม กิจกรรม หรือ การขอความร่วมมือมายังผู้ประกอบการในด้านต่างๆ
การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย	- ปฏิบัติตามนโยบายของหน่วยงานกำกับดูแลและหน่วยงานราชการอื่นๆ อย่างต่อเนื่องและจริงจัง - ร่วมทำงาน และ ให้การสนับสนุนในการกำกับดูแล และกิจกรรมต่างๆ กับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
ผลสำเร็จ	- การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายของหน่วยงานราชการ และ หน่วยงานกำกับดูแล - ได้รับการสนับสนุน และ คำแนะนำ จากหน่วยงานกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง และ กันทั่วทั้ง

การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม (นโยบายและแนวปฏิบัติ ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม)

บริษัทฯ ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของสิ่งแวดล้อม ต่อการดำรงชีวิตของมนุษย์ โดยได้ให้ความสำคัญกับเรื่องของการป้องกันมลภาวะ การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ การใช้พลังงานอย่างประหยัด และเป็นไปตามหลักสากล ตลอดจนตระหนักถึงผลกระทบต่อสภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลง ไม่ว่าจะเป็นมลพิษทางอากาศ ตลอดจนปัจจัยการผลิตที่อาจส่งผลกระทบต่อภาวะโลกร้อน

กิจกรรมของบริษัทฯ ที่ได้ดำเนินการมาอย่างต่อเนื่องนับตั้งแต่ปี 2563 ในการลดปริมาณพลาสติกร่วมกับพันธมิตรที่รับจ้างผลิต ซึ่งการลดการใช้ปริมาณพลาสติกในส่วนของบริษัทฯ จะยังคงดำเนินการอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม ในปี 2565 เอง อาจไม่ได้มีการใช้ปริมาณพลาสติกที่ลดลงกว่าปีที่ผ่านมา สืบเนื่องมาจากยอดขายผลิตภัณฑ์ด้านความงามของบริษัทฯ ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ตลาดความงามหดตัว อันเนื่องมาจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ส่งผลให้ยอดขายผลิตภัณฑ์ลดลงตามไปด้วย แต่ปัจจัยดังกล่าวไม่ได้เป็นประเด็นที่ทำให้ความตั้งใจในการลดปริมาณการใช้พลาสติกมีความสำคัญลดน้อยลง บริษัทฯ ยังคงให้ความสำคัญกับการผลิตที่คำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญมากยิ่งขึ้น และ จะบริหารร่วมกับพันธมิตรอย่างจริงจัง

อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ยังคงตระหนักถึง ความสำคัญด้านสิ่งแวดล้อม และ ผลกระทบต่อสังคม และ ชุมชน โดยได้มีการพูดคุย และ ประเมินความเสี่ยงร่วมกันกับ พันธมิตรคู่ค้า และ บริษัทรับจ้างผลิตทุกราย ถึงมาตรการ และ กระบวนการผลิตที่ได้รับมาตรฐานอันเป็นที่ยอมรับในระดับสากล รวมถึงได้รับการรับรองจากสถาบันชั้นนำ อาทิ ISO14001 หรือ ISO 26000 หรือ มีประสบการณ์โดยได้รับความไว้วางใจจากบริษัทชั้นนำระดับโลกในการผลิตผลิตภัณฑ์จำหน่ายทั้งในและต่างประเทศ

การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม (นโยบายและแนวปฏิบัติ ผลการดำเนินงานด้านสังคม)

ในส่วนของความยั่งยืนในมิติสังคมนั้น บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญในการสร้างคุณค่าในการดำเนินธุรกิจและสร้างผลประโยชน์ให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย ผ่านแนวทางการดำเนินงานและโครงการต่างๆ โดยเน้นการแสดงออกเพื่อส่งเสริมให้เกิดการเคารพในสิทธิมนุษยชนและการต่อยอดนวัตกรรมไทยสู่สากล

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

- บริษัทฯ จะไม่มีการจ้างแรงงานที่อายุต่ำกว่ากฎหมายกำหนด ไม่ว่าจะเป็นรูปแบบงานประจำ (Permanent) หรือสัญญาจ้าง (Fixed Term)
- บริษัทฯ ต่อด้าน การใช้แรงงานที่ถูกบังคับ หรือ แรงงานที่ต้องทำงานเพื่อชดเชยหนี้สิน พนักงานทุกคนมีสิทธิและเสรีภาพ ในการตัดสินใจลาออกได้โดยอิสระ หลังจากที่แจ้งบริษัทตามระยะเวลาที่กำหนด
- บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อสิทธิในการรวมกลุ่ม และ การร่วมเจรจาต่อรอง (Collective bargaining) ของพนักงาน และให้สิทธิพนักงานในการเลือกผู้แทน ที่มีศักยภาพในการปกป้องการใช้สิทธิ และ สวัสดิการของพนักงาน



- บริษัทฯ จะไม่มีการเลือกปฏิบัติแก่ผู้แทน หรือ พนักงานคนใดคนหนึ่ง แต่จะยึดตามกระบวนการที่ถูกต้อง และเป็นทางการ โปร่งใส ไม่ขัดต่อกฎหมาย
- บริษัทฯ จะกำหนดชั่วโมงการทำงาน วันหยุดราชการ ให้เหมาะสม และให้เป็นไปตามกฎหมายแรงงาน
- สนับสนุนและมอบโอกาสให้กับพนักงานที่มีความสามารถโดดเด่นจากภูมิหลังทุกแบบ โดยการสนับสนุนพนักงาน ส่งเสริมการให้เกียรติพนักงานและมอบโอกาสที่เท่าเทียมกันให้แก่พนักงานทุกคนไม่ว่าจะทำงานอยู่ที่ไหนโดยไม่คำนึงถึงรสนิยมทางเพศหรืออัตลักษณ์ทางเพศ

ทั้งนี้ บริษัทฯ กำหนดให้หลักปฏิบัติเรื่องความเท่าเทียมเป็นพื้นฐานสำคัญในการจ้างงานและบริหารงานทรัพยากร โดยกระบวนการสรรหา และ จ้างงานจะต้องมีความโปร่งใส ไม่เลือกปฏิบัติ ให้โอกาสผู้สมัครทุกคนโดยเท่าเทียมกัน หากตำแหน่งงานใดว่างลง จะต้องมีการสรรหาจากทั้งภายในและภายนอก โดยกระบวนการสรรหาต้องดำเนินไปด้วยความโปร่งใส โดยยึดเอาประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ ด้วยการคัดเลือกผู้สมัครจากประสบการณ์การทำงาน และ ความสามารถ รวมไปถึงทัศนคติ และ คุณลักษณะที่สอดคล้องกับค่านิยม พันธกิจ และ เป้าหมายขององค์กร พนักงานทุกคนต้องเข้าถึงโอกาส ที่ทุกคนสามารถเติบโตก้าวหน้าได้โดยเท่าเทียมกัน และ ได้รับการประเมินผลงานอย่างเป็นธรรม

ในด้านการดูแลพนักงานบริษัทฯ บริษัทได้มีการดำเนินงานดังต่อไปนี้

1) ความปลอดภัย และ สวัสดิภาพในการทำงาน

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้ยึดเอาแนวทางการปฏิบัติจากการประกาศของกองควบคุมโรคติดต่อกรุงเทพมหานคร ว่าด้วยความร่วมมือในการปฏิบัติงานที่บ้าน (Work from Home) โดยมีการให้ความรู้เรื่องทักษะการใช้เครื่องมือสื่อสาร และการเตรียมความพร้อมเกี่ยวกับ การจัดพื้นที่ทำงานที่บ้านให้เหมาะสม และเสริมสร้างประสิทธิภาพในการทำงานออนไลน์ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการส่งเสริมคุณภาพชีวิตที่ดีควบคู่ไปกับการทำงาน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพอย่างสม่ำเสมอ

2) การดูแลพนักงานในช่วงการแพร่ระบาดเชื้อไวรัสโควิด-19

นอกจากการเตรียมความพร้อมให้กับพนักงาน ในการทำงานจากที่บ้าน และอบรมให้เกิดทักษะในการทำงานให้เกิดประสิทธิภาพแล้วนั้น ทางบริษัทฯ ยังจัดให้มีการดูแลพนักงาน และสนับสนุนความช่วยเหลือตามมาตรการที่รัฐกำหนด อาทิ ประสานในการดำเนินเรื่องเงินเยียวยาผู้ประกันตนตามมาตรา 33 ให้กับพนักงาน, ส่ง KISS Home Care Kit ที่ประกอบไปด้วยอุปกรณ์ ในการดูแลสุขภาพและสุขอนามัย อันได้แก่ วิตามินเสริมภูมิ, เจลแอลกอฮอล์ล้างมือ, ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว และสเปรย์พ่นจมูก เป็นต้น

3) การตรวจเช็คความพร้อมในการทำงานของพนักงานจำเป็นต้องทำงานในสำนักงาน

ในระหว่างปี มีช่วงที่บริษัทฯ ได้อนุญาตให้พนักงานบางส่วนสามารถเลือกวันสลับเข้ามาทำงานในสำนักงานได้ และรวมถึงพนักงานประจำศูนย์กระจายสินค้าที่มิการทำงานในสำนักงานอยู่อย่างต่อเนื่องนั้น บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญถึงสวัสดิภาพ และ ความปลอดภัยของพนักงานเป็นสำคัญ โดยจัดให้มีการตรวจหาเชื้อก่อนปฏิบัติงานเป็นประจำรายสัปดาห์ รวมถึงตรวจเช็คประวัติกลุ่มเสี่ยง และกำชับข้อปฏิบัติเพื่อเลี่ยงการติดเชื้อ ในระหว่างปฏิบัติหน้าที่โดยเคร่งครัด ทั้งนี้ เมื่อพบเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยง บริษัทฯ ได้ประกาศให้งดการใช้พื้นที่ทันที และพ่นฆ่าเชื้อทำความสะอาดพื้นที่โดยผู้เชี่ยวชาญทันที มีการตรวจ ATK ก่อนการประชุมเพื่อป้องกันและคัดกรองพนักงานก่อนเข้าร่วมประชุม เพื่อความปลอดภัยต่อในช่วงสถานการณ์การระบาดของโรคโควิด-19 เพื่อลดการสัมผัส (contactless) เพื่อความสะดวกรวดเร็ว

● การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะการเงิน

สรุปผลการดำเนินงาน



ตาราง 1 : งบกำไรขาดทุนรวม

(หน่วย : ล้านบาท)

งบกำไรขาดทุนรวม	2564	%	2565	%	%YoY
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	772.3	100.0	932.3	100.0	20.7
ต้นทุนขาย	(358.6)	(46.4)	(447.8)	(48.0)	24.9
กำไรขั้นต้น	413.7	53.6	484.5	52.0	17.1
รายได้อื่น	3.8	0.5	7.7	0.8	104.5
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(135.9)	(17.6)	(158.0)	(16.9)	16.3
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(135.4)	(17.5)	(159.1)	(17.1)	17.5
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน	10.8	1.4	3.9	0.4	(63.9)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากกิจการร่วมค้า	(5.5)	(0.7)	(5.1)	(0.6)	(6.4)
กำไรสุทธิจากการซื้อสัดส่วนการลงทุนเพิ่ม	-	-	9.1	1.0	N/A
รวมค่าใช้จ่ายและรายได้อื่น	(262.1)	(33.9)	(310.6)	(33.3)	18.5
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	151.6	19.6	183.1	19.6	20.8
ต้นทุนทางการเงิน	(5.1)	(0.7)	(2.0)	(-0.2)	(61.2)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	146.5	19.0	181.1	19.4	23.6
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(27.9)	(3.6)	(33.2)	(3.6)	18.8
กำไรสุทธิ	118.6	15.4	147.9	15.9	24.7



บทสรุปของผู้บริหาร

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะเป็นผู้นำด้านความงามและสุขภาพแห่งอนาคตของเอเชีย โดยมีเป้าหมายดังนี้



ปี 2565 บริษัทมีรายได้จากการขายและบริการ เท่ากับ 932.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 20.7% จากปีก่อนหน้า โดยมีสาเหตุหลักมาจาก



- รายได้จากกลุ่มผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทที่เติบโตสูงขึ้น โดยแบรนด์หลัก เช่น Rojukiss Skincare เติบโต +12% ในขณะที่ Sis2Sis เติบโต +26% จากปีก่อน จากการผ่อนคลายมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ตั้งแต่ต้นปี 2565 และการเปิดประเทศอย่างเต็มรูปแบบ ซึ่งเป็นปัจจัยกระตุ้นเศรษฐกิจ สอดคล้องกับการเพิ่มขึ้นของอัตราการบริโภคผลิตภัณฑ์ของใช้ส่วนตัวและผลิตภัณฑ์เพื่อความงาม (Personal Care and Beauty Care) นอกจากนี้ ในระหว่างปี บริษัทยังได้เร่งการออกผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างรวดเร็ว เพื่อตอบสนองต่อการฟื้นตัวของเศรษฐกิจ โดยมีการนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ (NPDs) กว่า 40 รายการ นอกจากนี้ ยังเพิ่มการลงทุนในการประชาสัมพันธ์แบรนด์และสินค้าผ่านช่องทาง Digital และ Out of Home Media เพื่อสร้าง Awareness กับผู้บริโภคและสร้างการเติบโตของยอดขายในระยะยาว



- บริษัทมีรายได้เพิ่มขึ้นจากกลุ่มผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพแบรนด์ “VAILL COVITRAP™ Anti-CoV Nasal Spray” สเปรย์พ่นจมูกจากเทคโนโลยี Human Monoclonal Antibody ซึ่งเป็นนวัตกรรมแรกของไทยและของโลก สำหรับดักจับและยับยั้งเชื้อไวรัสโควิด-19 ทางกายภาพ ภายใต้การบริหารจัดการของบริษัท ไฮไบโอไซ จำกัด (“HIB”) โดยเริ่มการจัดจำหน่ายในช่วงไตรมาส 4/2565 เป็นต้นมา

EBITDA

194.3 ล้านบาท

▲ เพิ่มขึ้น 18.3%

กำไรสุทธิ

147.9 ล้านบาท

▲ เพิ่มขึ้น 24.7%

บริษัทมี EBITDA 194.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 18.3% ขณะที่กำไรสุทธิเท่ากับ 147.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 24.7% โดยอัตรากำไรสุทธิอยู่ที่ 15.9% (2564: 15.4%) จากการเติบโตอย่างต่อเนื่องทั้งรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์เดิมและผลิตภัณฑ์ใหม่ การขยายช่องทางการจัดจำหน่ายที่ครอบคลุมและเข้าถึงผู้บริโภค การจัดทำแผนการตลาดที่เหมาะสม รวมถึงการบริหารจัดการต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารอย่างมีประสิทธิภาพ

แนวโน้มและแผนการดำเนินงานธุรกิจในปี 2566

- เร่งการเติบโตและสร้างความแข็งแกร่งในกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและเครื่องสำอาง ด้วยการนำเสนอสินค้าใหม่ (NPDs) และการลงทุนสร้างแบรนด์และโปรโมทสินค้าให้กลับมาเป็น Top of Mind สำหรับผู้บริโภค โดยสินค้าใหม่ในกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิวที่จะออกจำหน่ายในปี 2566 นี้ จะเน้นผลิตภัณฑ์ที่มีนวัตกรรมล้ำสมัย และผ่านการทดสอบเพื่อทำให้ผู้บริโภคมั่นใจได้ว่าหลังใช้ จะเห็นผลลัพธ์ที่ชัดเจน ส่วนผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง บริษัทจะนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อให้สามารถขยายช่องทางการจัดจำหน่ายในช่องทาง Non-CVS และออนไลน์ได้มากยิ่งขึ้นด้วย
- ขยายช่องทางการจัดจำหน่ายทั้ง Offline และ Online โดยเฉพาะในช่องทาง Online ที่มีแผนการขยายไปในช่องทาง Social Commerce เพิ่มเติมจากการจำหน่ายสินค้าในช่องทาง Market Place ปัจจุบัน
- สร้างโอกาสในการเติบโตในตลาดต่างประเทศ ผ่านการร่วมมือกับพันธมิตรที่แข็งแกร่ง เพื่อต่อยอดการเติบโตทั้งอินโดนีเซียและ CLMV รวมถึงโอกาสที่จะขยายไปยังประเทศอื่นๆ อีกด้วย
- การขยายช่องทางการจัดจำหน่ายอย่างต่อเนื่อง สำหรับผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ “VAILL COVITRAP™ Anti-CoV Nasal Spray” เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคทั้งในประเทศและกลุ่มนักท่องเที่ยวที่เพิ่มขึ้นจากการเปิดประเทศ



รายได้

ตาราง 2 : รายได้จากการขายสินค้าและบริการแบ่งตามสายผลิตภัณฑ์

(หน่วย : ล้านบาท)

รายได้ตามสายผลิตภัณฑ์	2564	%	2565	%	%YoY
รายได้จากการขายสินค้า					
ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว	670.6	81.1	692.9	69.6	3.3
ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง	102.6	12.4	130.0	13.1	26.7
ผลิตภัณฑ์เปลี่ยนสีผม	30.9	3.8	25.6	2.6	(17.0)
ผลิตภัณฑ์สุขภาพ ¹	22.5	2.7	146.4	14.7	550.6
รวมรายได้จากการขายสินค้าและบริการ	826.6	100.0	995.0	100.0	20.4

ตาราง 3 : รายได้จากการขายสินค้าและบริการแบ่งตามช่องทางการจัดจำหน่าย

(หน่วย : ล้านบาท)

รายได้ตามช่องทางการจัดจำหน่าย	2564	%	2565	%	%YoY
รายได้จากการขายสินค้า					
ร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade)	559.9	67.7	568.7	57.2	1.6
ร้านค้าทั่วไป (General Trade)	104.0	12.6	94.6	9.5	(9.0)
ร้านค้าออนไลน์ (E-Commerce)	25.5	3.1	20.9	2.1	(18.2)
ส่งออกผ่านตัวแทนจำหน่ายสินค้าในประเทศไทย (Cross Border)	28.2	3.4	53.6	5.4	90.4
ส่งออกผ่านตัวแทนจำหน่ายสินค้าในต่างประเทศ (Foreign Distributors)	95.5	11.6	107.8	10.8	13.0
รายได้จากบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า ²	13.5	1.6	149.3	15.0	1003.8
รวมรายได้จากการขายสินค้าและบริการ	826.6	100.0	995.0	100.0	20.4

หมายเหตุ: ตารางที่ 2 และ 3 แสดงรายได้ก่อนหักส่วนลดทางการค้าและประมาณการทางบัญชี

⁽¹⁾ ผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพประกอบด้วย ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร และผลิตภัณฑ์สเปย์พ่นจมูก⁽²⁾ บริษัท โอทู คิส จำกัด มีการเปลี่ยนสถานะจากกิจการร่วมค้าเป็นบริษัทย่อยตั้งแต่วันที่ 30 มิถุนายน 2565

รายได้รวมก่อนหักส่วนลดทางการค้าและประมาณการทางบัญชีสำหรับปี 2565 เท่ากับ 995.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 20.4% YoY หากพิจารณารายได้ตามกลุ่มผลิตภัณฑ์จะพบว่ารายได้หลักมาจากกลุ่มผลิตภัณฑ์บำรุงผิว โดยเฉพาะแบรนด์ Rojukiss ที่มีอัตราการเติบโต +12% จากปีก่อน ด้วยการนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ที่มีความหลากหลายและการลงทุนทางการตลาดเพิ่มเติมตามที่ได้กล่าวไปแล้วข้างต้น โดยนอกจากผลิตภัณฑ์ใหม่ในกลุ่มบำรุงผิว ยังมีการขยาย Portfolio เพิ่มเข้าไปในผลิตภัณฑ์กลุ่มอื่น เช่น ผลิตภัณฑ์ทำความสะอาดผิว Rojukiss Serum Cleanser, ผลิตภัณฑ์บำรุงริมฝีปาก Rojukiss 5X Lip Serum Treatment เป็นต้น ซึ่งได้รับการตอบรับเป็นอย่างดีจากผู้บริโภค ในขณะที่ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง Sis2Sis กลับมาเติบโต +26% หลังจากการผ่อนคลายมาตรการควบคุมต่างๆ ทำให้ผู้บริโภคเริ่มทำกิจกรรมนอกบ้านเพิ่มมากขึ้น โดยผลิตภัณฑ์ที่เติบโตสูงสุด ได้แก่ ผลิตภัณฑ์สำหรับตาและคิ้วซึ่งเป็นกลุ่มที่มียอดขายเติบโตประมาณ 2 เท่าจากปีก่อนหน้า

หากพิจารณารายได้ตามช่องทางการจัดจำหน่าย ช่องทาง Modern Trade โดยรวมเติบโต +2% ทั้งนี้ แม้ว่าช่องทาง CVS ในปีที่ผ่านมาจะมีอัตราการเติบโตน้อยลงจากการฟื้นตัวช้ากว่าช่องทางอื่นๆ เช่นเดียวกับร้านค้าทั่วไป (General Trade) ที่เพิ่มมาฟื้นตัวในช่วงครึ่งปีหลัง แต่บริษัทสามารถเติบโตได้ดีในช่องทาง Health & Beauty ซึ่งเป็นช่องทางที่ผู้บริโภคมีกำลังซื้อสูง ส่วนในตลาดต่างประเทศ บริษัทสามารถเติบโตได้ดีทั้งใน CLMV และอินโดนีเซียโดยอัตราการเติบโตรวม +31%

ต้นทุนขายและกำไรขั้นต้น

สำหรับปี 2565 อัตรากำไรขั้นต้นคิดเป็น 52.0% ลดลงเล็กน้อยจาก 53.6% ในปีก่อนหน้า โดยอัตรากำไรขั้นต้นที่ลดลงเป็นผลจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เพิ่มสูงขึ้นระหว่างปี อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีการซื้อ Forward Contract เพื่อลดผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน โดยมีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนอยู่ที่ 4 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายสำหรับปี 2565 เท่ากับ 158.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 16.3% จากปีก่อนหน้า จากการปรับกลยุทธ์ในการกลับมาทำสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์เพิ่มขึ้น เพื่อสร้าง Brand Awareness และโปรโมทสินค้าต่างๆ โดยเน้นการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ Digital media เป็นหลัก เช่น YouTube และ TikTok รวมถึงการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อออนไลน์ที่อยู่อาศัย ทั้งในรูปแบบดิจิทัล สื่อโฆษณาภาพนิ่ง (Static Media) และป้ายโฆษณาทางเท้า (MUPI) ที่มีการกระจายตัวอยู่ทั่วพื้นที่ที่สามารถเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายได้

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปี 2565 เท่ากับ 159.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 17.5% จากปีก่อน โดยมีสาเหตุหลักมาจากการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ค่าบริการให้คำปรึกษาในการขายและการตลาดสำหรับแบรนด์ Sis2Sis ในประเทศอินโดนีเซียจำนวนทั้งสิ้น 22 ล้านบาท บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้ครบจำนวนแล้วในปี 2565 และยังคงดำเนินการติดตามหนี้จากคู่ค้าอย่างต่อเนื่อง

กำไรสุทธิ

กำไรสุทธิสำหรับปี 2565 เท่ากับ 147.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 24.7% โดยกำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้นเกิดจากผลการดำเนินงานทั้งในส่วนของการขายและกำไรขั้นต้น และการรับรู้กำไรจากการซื้อส่วนการลงทุนเพิ่มในบริษัท โอทู คิส จำกัด จำนวน 9.1 ล้านบาท ขณะที่อัตรากำไรสุทธิสำหรับปี 2565 อยู่ที่ 15.9% เพิ่มขึ้นจาก 15.4% ในปีก่อนหน้าตามรายได้จากการขายที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น ประกอบกับการควบคุมต้นทุนและบริหารจัดการค่าใช้จ่ายได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 1,297.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 248.4 ล้านบาทจากสิ้นปีก่อน โดยมีรายละเอียดดังนี้

- เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินเพิ่มขึ้น 100.0 ล้านบาท จากการลงทุนในหุ้นกู้ที่มีอนุพันธ์แฝงประเภทคุ้มครองเงินต้น 100% เป็นระยะเวลา 6 เดือน
- สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 58.6 ล้านบาท จากการสั่งผลิตภัณฑ์ใหม่ให้สอดคล้องกับยอดขายที่ปรับตัวสูงขึ้น และการสั่งซื้อวัตถุดิบเพื่อใช้ในการผลิตของบริษัทน้อย
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเพิ่มขึ้นรวม 207.9 ล้านบาท จากยอดขายที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น
- สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น 11.6 ล้านบาทจากค่าสิทธิและค่าวิจัยพัฒนาของบริษัทน้อย
- ขณะที่เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 115.1 ล้านบาท จากการนำเงินฝากไปลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน 100.0 ล้านบาทและการจ่ายปันผลรวมทั้งสิ้น 96 ล้านบาท ส่วนเงินสดที่เพิ่มขึ้นนั้นส่วนใหญ่มาจากผลการดำเนินงาน



หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีหนี้สินรวม 278.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 159.7 ล้านบาทจากสิ้นปีก่อน โดยมีรายละเอียดดังนี้

- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 101.7 ล้านบาทจากการสั่งซื้อสินค้าเพิ่มขึ้นเพื่อรองรับยอดขายที่ฟื้นตัวและผลิตภัณฑ์ใหม่ รวมถึงการเพิ่มขึ้นของสินค้าในบริษัทย่อย และค่าโฆษณาประชาสัมพันธ์ที่เพิ่มมากขึ้น
- เงินกู้ยืมระยะยาวกิจการที่เกี่ยวข้องกัน 30.5 ล้านบาท ซึ่งเป็นเงินกู้ยืมจากกรรมการของบริษัทย่อย โดยจะถึงกำหนดชำระคืนเมื่อบริษัทย่อยมีกำไรจากการดำเนินงานและมีกระแสเงินสดเพียงพอ ตามที่ระบุไว้ในสัญญาผู้ถือหุ้น
- หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 20.9 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น 88.6 ล้านบาท จากกำไรสะสมที่เพิ่มขึ้น



ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

งบแสดงฐานะทางการเงิน

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	2563		2564		2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	265.3	31.7	626.2	59.7	511.1	39.4
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	-	-	-	100.6	7.8
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	247.7	29.6	179.5	17.1	358.6	27.6
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	107.3	12.8	88.7	8.5	117.6	9.1
สินค้าคงเหลือ	97.2	11.6	73.6	7.0	132.2	10.2
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1.9	0.2	1.9	0.2	5.3	0.4
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	719.5	86.1	969.9	92.5	1,225.4	94.5
เงินฝากธนาคารที่มีการผูกพัน	41.7	5.0	0.7	0.1	0.7	0.1
เงินลงทุนในการร่วมค้า	-	-	14.5	1.4	-	-
อาคารและอุปกรณ์	50.6	6.1	44.2	4.2	39.0	3.0
สินทรัพย์สิทธิการใช้	8.8	1.0	4.9	0.5	1.8	0.1
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	6.0	0.7	5.1	0.5	16.7	1.3
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	9.5	1.1	9.3	0.9	13.5	1.0
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	116.5	13.9	78.8	7.5	71.7	5.5
รวมสินทรัพย์	836.0	100.0	1,048.7	100.0	1,297.1	100.0



	ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	2563		2564		2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สิน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น	220.3	26.3	22.3	2.1	31.6	2.4
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	105.7	12.6	66.1	6.3	167.8	12.9
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.7	0.4	-	-	0.0	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3.8	0.5	3.4	0.3	1.6	0.1
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	60.2	7.2	19.7	1.9	40.6	3.1
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	393.7	47.1	111.5	10.6	241.6	18.6
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	30.5	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	4.4	0.5	-	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5.1	0.6	1.8	0.2	0.4	0.0
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	5.1	0.6	5.5	0.5	6.0	0.5
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	14.7	1.8	7.3	0.7	36.9	0.5
รวมหนี้สิน	408.3	48.8	118.8	11.3	278.5	19.1
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	309.0	37.0	309.0	29.5	309.0	23.8
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	270.0	32.3	300.0	28.6	300.0	23.1
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	5.7	0.7	487.4	46.5	487.4	37.6
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	-	-	7.3	0.7	13.9	1.1
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	14.5	1.7	14.5	1.4	14.5	1.1
สำรองตามกฎหมาย	27.0	3.2	30.0	2.9	30.9	2.4
ยังไม่ได้จัดสรร	109.5	13.1	88.1	8.4	114.2	8.8
ผลต่างสะสมจากการแปลงค่าบการเงิน	0.9	0.1	2.6	0.3	3.3	0.3
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	54.5	4.2
รวมส่วนของเจ้าของ	427.7	51.2	929.9	88.7	1,018.5	74.3
รวมหนี้สินและส่วนของเจ้าของ	836.0	100.0	1,048.7	100.0	1,297.1	93.4

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2563		2564		2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	965.0	100.0	772.3	100.0	932.3	100.0
ต้นทุนขายและบริการ	(399.5)	(41.4)	(358.6)	(46.4)	(447.8)	(48.0)
กำไรขั้นต้น	565.4	58.6	413.7	53.6	484.5	52.0
รายได้อื่น	1.3	0.1	3.8	0.5	7.7	0.8
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(205.6)	(21.3)	(135.9)	(17.6)	(158.0)	(16.9)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(125.0)	(13.0)	(135.4)	(17.5)	(159.1)	(17.1)
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน	(6.7)	(0.7)	10.8	1.4	3.9	0.4
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	-	-	(5.5)	(0.7)	(5.1)	(0.6)
กำไรจากการซื้อสัดส่วนการลงทุนเพิ่ม					9.1	1.0
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน	229.4	23.8	151.6	19.6	183.1	19.6
ต้นทุนทางการเงิน	(7.8)	(0.8)	(5.1)	(0.7)	(2.0)	(0.2)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	221.6	23.0	146.5	19.0	181.1	19.4
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(53.6)	(5.6)	(27.9)	(3.6)	(33.2)	(3.6)
กำไรสุทธิสำหรับปี	168.0	17.4	118.6	15.4	147.9	15.9
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง :						
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าข้อมูลทางการเงิน	3.7	0.4	1.7	0.2	0.6	0.1
รวมรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	3.7	0.4	1.7	0.2	0.6	0.1
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	171.7	17.8	120.3	15.6	148.5	15.9
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.36		0.20		0.21	



งบกระแสเงินสด

(หน่วย : ล้านบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2563	2564	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	268.7	178.0	85.5
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(13.2)	18.3	(111.0)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(78.5)	164.4	(89.6)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	177.0	360.7	(115.1)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	88.5	265.3	626.2
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(0.2)	0.2	(0.1)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นปี	265.3	626.2	511.1

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ ณ สิ้นปี

	2563	2564	2565
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.8	8.7	5.1
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.3	7.2	4.0
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.7	0.7	0.5
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	2.3	2.4	2.5
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	153.6	150.6	144.1
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	3.5	4.2	4.4
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	103.4	85.7	82.7
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	10.6	9.8	8.3
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย (วัน)	34.0	36.7	43.6
Cash Cycle (วัน)	223.0	199.6	183.2
อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไร			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	58.6%	53.6%	52.0%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	23.8%	19.6%	19.6%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	17.4%	15.4%	15.9%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	42.8%	17.5%	15.2%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	20.9%	12.6%	12.6%
อัตราภาระหนี้ของสินทรัพย์ (เท่า)	1.2	0.8	0.8
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.2	1.0	0.3
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	29.4	29.8	92.7
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	94%	87%	99%



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ
และผลการดำเนินงาน



ส่วนที่ 2
การกำกับดูแลกิจการ



ส่วนที่ 3
งบการเงิน



เอกสารแนบ



● ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

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

นายทะเบียนหลักทรัพย์

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

ผู้สอบบัญชี

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

ผู้ตรวจสอบภายใน

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



ข้อมูลทั่วไปของบริษัทย่อย

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

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

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

ข้อพิพาททางกฎหมาย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีคดีความหรือข้อพิพาททางกฎหมายที่ยังไม่ถึงที่สุด ซึ่งอาจมีผลกระทบในด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5.0 ของส่วนของผู้ถือหุ้นตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ สำหรับสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 หรือที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ หรือที่มีได้เกิดจากการประกอบธุรกิจโดยปกติของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยอาจเกี่ยวข้องเป็นครั้งคราวกับการดำเนินการทางกฎหมาย หรือเป็นคู่ความในคดีความที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจในทางการค้าปกติของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย



KISS
DR
FO
RE

ROJUKISS
INTERNATIONAL

ส่วนที่ 2

การกำกับ
ดูแลกิจการ

06	นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	
	ภาพรวมนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ	102
	จรรยาบรรณธุรกิจ	112
07	โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ	
	โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ	114
	ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ	115
	ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย	121
	ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร	126
	ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน	126
08	รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	
	สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา	134
	รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ	141
09	การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	
	ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทต่อการควบคุมภายใน	144
	รายการระหว่างกัน	147

S'S
IVEN
R FUTURE
DY

● นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

ภาพรวมนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้บริษัทฯ มีการบริหารงานโดยยึดถือแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจ และการพัฒนาระดับการกำกับดูแลกิจการที่มีอยู่ให้ดียิ่งขึ้น เพื่อการเติบโตทางธุรกิจที่ตอ่อย่างยั่งยืนในระยะยาวและสนับสนุนให้เกิดความโปร่งใส 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 : บทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แกกิจการอย่างยั่งยืน

- 1.1 คณะกรรมการบริษัทเข้าใจและตระหนักถึงบทบาทความรับผิดชอบในฐานะผู้นำซึ่งต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดีซึ่งครอบคลุมถึงการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน
- 1.2 คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดนโยบายต่าง ๆ รวมถึงนโยบายในการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมเพื่อสร้างคุณค่าให้แกกิจการอย่างยั่งยืนเพื่อส่งเสริมการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย บรรลุผลสำเร็จในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นประโยชน์ต่อสังคมและพัฒนาหรือลดผลกระทบต่อบริษัทอย่างยั่งยืน ตลอดจนสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง
- 1.3 คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลให้กรรมการและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) ระมัดระวัง (Duty of Care) ซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นสำคัญ รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ของบริษัทฯ โดยต้องจัดให้มีกลไกอย่างเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และนโยบายต่าง ๆ ของบริษัทฯ เช่น นโยบายรายการที่เกี่ยวข้องกัน (Related Party Transaction Policy) นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) อำนาจอนุมัติ (Delegation of Authority) เป็นต้น รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และการจ่ายเงินปันผล เป็นต้น
- 1.4 คณะกรรมการบริษัทเข้าใจบทบาท ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้คณะกรรมการชุดย่อยและฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย โดยมีการกำหนดกฎบัตรต่าง ๆ ของคณะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และจัดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้งเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางของบริษัทฯ

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 โดยมีการนำวัฒนธรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมและปลอดภัย นอกจากนี้ จะต้องตระหนักถึงความเสี่ยงของการตั้งเป้าหมายที่อาจนำไปสู่การประพฤติที่ผิดกฎหมาย หรือขาดจริยธรรม (Unethical Conduct) ตลอดจนกำกับดูแลให้มีการถ่ายทอดวัตถุประสงค์และเป้าหมายผ่านกลยุทธ์และแผนงานให้ทั่วทั้งองค์กร

หลักปฏิบัติ 3 : เสริมสร้างคณะกรรมการของบริษัทฯ ที่มีประสิทธิภาพ

- 3.1 คณะกรรมการบริษัทที่มีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน แต่ไม่เกิน 12 คน โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่ององค์ประกอบ คุณสมบัติ ความเชี่ยวชาญ ประสบการณ์ จำนวนกรรมการที่เหมาะสมกับธุรกิจ สัดส่วนกรรมการอิสระ เพื่อให้มีความเหมาะสมตามความจำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้ โดยแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องสามารถสรุปได้โดยสังเขปดังนี้
- 3.1.1 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการบริษัท โดยมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ทั้งนี้ กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับเลือกตั้งใหม่จากที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้
- 3.1.2 กรรมการบริษัท จะต้องมีความซื่อสัตย์สุจริตและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด
- 3.1.3 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อยกึ่งหนึ่งของกรรมการจำนวนทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน โดยกรรมการอิสระจะต้องมีความเป็นอิสระจากการควบคุมของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียในทางการเงินและการบริหารกิจการ อีกทั้งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์คุณสมบัติกรรมการอิสระตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ และมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กฎหมาย ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด
- 3.1.4 กรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ มีหน้าที่รายงานข้อมูลการเป็นกรรมการผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดอื่น การเป็นหุ้นส่วนผู้จัดการในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือการเป็นหุ้นส่วนจำกัดความรับผิดในห้างหุ้นส่วนจำกัดความรับผิด ให้บริษัทฯ ทราบตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 3.1.5 คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ไว้อย่างชัดเจนในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ รายละเอียดต่าง ๆ เกี่ยวกับองค์ประกอบ คุณสมบัติ การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่งและการพ้นจากตำแหน่งให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท
- 3.1.6 คณะกรรมการจะดำเนินการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการที่มีความหลากหลายและข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง กรรมการ และการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ในรายงานประจำปีและบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- 3.1.7 คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งเลขานุการบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่ต่างๆ ตามที่กฎหมายกำหนด และทำหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 3.2 คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการ และดูแลให้มั่นใจว่าองค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการไม่ใช่กรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการอิสระหนึ่งท่านเพื่อร่วมพิจารณากำหนดวาระประชุมคณะกรรมการ เพื่อส่งเสริมให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายบริหารและให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน โดยบริษัทฯ มีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการปฏิบัติหน้าที่ของแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจ สามารถสอบทานการบริหารงาน และให้การบริหารจัดการบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและโปร่งใส ดังนี้



- 3.2.1 **คณะกรรมการบริษัท:** มีบทบาทสำคัญในการกำหนดทิศทาง นโยบาย และกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจเพื่อสร้างผลตอบแทนการลงทุนและประโยชน์สูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมทั้งมีหน้าที่สำคัญในการกำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานของฝ่ายบริหารเพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามนโยบายและกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และเป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 3.2.2 **ฝ่ายบริหาร:** มีหน้าที่รับผิดชอบในการบริหารกิจการให้บรรลุผลสำเร็จและสอดคล้องกับทิศทาง นโยบาย และกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ ตลอดจนทำหน้าที่บริหารจัดการงานประจำวันและธุรกิจของบริษัทฯ ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย
- 3.2.3 **ประธานกรรมการ:** เป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย การกำกับดูแลกิจการ ฯลฯ ตามที่ได้กล่าวแล้วในข้อ 1.
- 3.2.4 **ประธานกรรมการบริหาร:** มีอำนาจในการกำกับดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบายของคณะกรรมการบริหารภายใต้ขอบเขตของกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมีมติคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 3.2.5 **ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร:** เป็นหัวหน้าและผู้นำคณะผู้บริหารของบริษัทฯ ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ โดยบริหารงานตามแผนและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเคร่งครัด ซื่อสัตย์ สุจริต และรักษาผลประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้น รวมถึงไม่ทำการใดที่มีส่วนได้เสียหรือมีผลประโยชน์ในลักษณะที่ขัดแย้งกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย
- 3.3 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการแต่ละคณะมีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยมีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้
- 3.4 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีอำนาจพิจารณาอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ ดังนั้น ในการเสนอค่าตอบแทนกรรมการต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้น คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบจูงใจให้คณะกรรมการบริษัทนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว
- 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 ประกอบด้วย แบบประเมิน 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 และเลขานุการบริษัทจะจัดส่งแบบประเมินดังกล่าวให้กรรมการทุกท่านประเมินทุกสิ้นปี จากนั้นจะนำมาประมวลผลและจัดทำรายงานสรุปผลการประเมินเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เพื่อใช้ประกอบการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการในแต่ละปีและรายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบรวมทั้งหารือถึงแนวทางในการพัฒนาต่อไป

3.8 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการแต่ละท่านมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกท่านได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

3.9 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็น และแต่งตั้งเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท

3.10 คณะกรรมการบริษัทจะแต่งตั้งกรรมการจำนวนหนึ่งจากคณะกรรมการบริษัท เป็นสมาชิกในคณะกรรมการชุดย่อยสำหรับทำหน้าที่พิเศษเพื่อเสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทให้มีประสิทธิภาพ โดยคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะ จะมีวาระการดำรงตำแหน่งเช่นเดียวกับคณะกรรมการบริษัทและมีหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ดังนี้



3.10.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

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

3.10.2 คณะกรรมการบริหาร

เพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการบริหารงานในเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานตามปกติและงานบริหารของบริษัทฯ กลั่นกรองนโยบาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารงาน และอำนาจการบริหารงานต่างๆ ของบริษัทฯ การกำหนดหลักเกณฑ์ในการดำเนินธุรกิจเพื่อให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจ เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติ และ/หรือให้ความเห็นชอบ รวมถึงการตรวจและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด เป็นต้น ทั้งนี้ เป็นไปตามที่ปรากฏในกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

3.10.3 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (หรือคณะทำงาน หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย ในกรณีที่อยู่ระหว่างการจัดตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน)

เพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่คัดเลือกบุคคลที่เหมาะสม ได้รับการเสนอรายชื่อเป็นกรรมการรายใหม่ หรือผู้บริหารระดับสูงและผู้มีอำนาจในการบริหารจัดการ โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์หรือวิธีการสรรหาและคัดเลือกอย่างมีหลักเกณฑ์และความโปร่งใส เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ นอกจากนี้ยังมีหน้าที่พิจารณาแนวทาง และกำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการ และผู้บริหารระดับสูงและผู้มีอำนาจในการบริหารจัดการ โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ หรือวิธีการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผลเพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ เป็นต้น ทั้งนี้ เป็นไปตามที่ปรากฏในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

3.10.4 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (หรือคณะทำงาน หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย ในกรณีที่อยู่ระหว่างการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง)

เพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ในการจัดการ และกรอบการบริหารความเสี่ยง เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ติดตามเพื่อให้มั่นใจได้ว่ามีการประเมินความเสี่ยงและผลกระทบ รวมทั้งการจัดการความเสี่ยงในระดับ องค์กรของบริษัทฯ มีความเพียงพอเหมาะสม และทันต่อสถานการณ์ เป็นต้น ทั้งนี้ เป็นไปตามที่ปรากฏในกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

3.10.5 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี (หรือคณะทำงาน หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย ในกรณีที่อยู่ระหว่างการจัดตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี)

เพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย และแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ 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 และจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่มีผลกระทบต่อความคุ้มครองกิจการอย่างเหมาะสม
- 4.4 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม

หลักปฏิบัติ 5 : ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

- 5.1 คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยจะส่งเสริมการดำเนินการเพื่อเพิ่มคุณค่าให้บริษัทฯ ตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจครอบคลุมการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (Business Model) วิธีคิดมุมมองในการออกแบบและพัฒนาสินค้าและบริการ การวิเคราะห์การปรับปรุงกระบวนการผลิตและกระบวนการทำงาน 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

หลักปฏิบัติ 6 : มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

- 6.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
- 6.2 คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 คน ซึ่งทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงต้องมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ เพื่อทำหน้าที่ต่างๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย ความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชี การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ และการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น ทั้งนี้ เป็นไปตามที่ปรากฏในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ



- 6.3 คณะกรรมการบริษัทติดตามดูแลและจะจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทฯ กับฝ่ายบริหาร คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัทฯ และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ในลักษณะที่ไม่สมควร รวมถึงกำหนดแนวปฏิบัติไว้ในกฎบัตร จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) และนโยบายการใช้ข้อมูลภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษร
- 6.4 คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจน โดยได้สื่อสารในทุกระดับขององค์กรและบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง และคณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีโครงการหรือแนวทางต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- 6.5 คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส และกำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนไว้ในนโยบายเกี่ยวกับการรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตและการกระทำผิด (Whistle Blower) ทั้งนี้จะจัดให้มีการเปิดเผยช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียนไว้ใน เว็บไซต์ หรือรายงานประจำปีของบริษัทฯ

หลักปฏิบัติ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

- 7.1 คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญถูกต้องเพียงพอ ทันเวลา รวมทั้งเป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- 7.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลเพื่อให้บริษัทฯ มีความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้
- 7.3 หากเกิดภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทจะทำให้มั่นใจได้ว่ากิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหาหรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย และความสมเหตุสมผล
- 7.4 คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายจะจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม ในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามกฎบัตร จรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน รวมทั้งความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปีหรืออาจจัดทำเป็นเล่มแยกต่างหากตามความเหมาะสมของบริษัทฯ 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 ดำเนินการให้มั่นใจได้ว่าผู้ถือหุ้นได้รับการปฏิบัติที่เท่าเทียมกันและผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิพื้นฐานในฐานะผู้ถือหุ้นได้อย่างครบถ้วน เช่น (1) สิทธิในการซื้อขายหรือโอนหุ้น (2) สิทธิในการมีส่วนแบ่งกำไรของบริษัทฯ (3) สิทธิในการได้รับข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ หรือเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือโดยวิธีการอื่นใด (4) สิทธิในการเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างเป็นอิสระ เพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การจ่ายเงินปันผล การเพิ่มทุนและออกหุ้นใหม่ รวมทั้ง สิทธิในการตั้งคำถามต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับรายงานของคณะกรรมการบริษัทและเรื่องอื่นใดที่นำเสนอต่อที่ประชุมเพื่อพิจารณาและอนุมัติ สิทธิในการเสนอวาระการประชุมล่วงหน้าและการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท และการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ โดยกำหนดให้ผู้ถือหุ้นทุกรายมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้นที่ถืออยู่และแต่ละหุ้นมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังต้องตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น ไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและกำหนดนโยบายที่เกี่ยวข้องกับสิทธิผู้ถือหุ้นดังต่อไปนี้

8.1 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัทฯ รวมถึง

- 8.1.1 จะปกป้องและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นขั้นพื้นฐาน ได้แก่ สิทธิการซื้อขายหรือโอนหุ้น สิทธิในการมีส่วนแบ่งกำไรของกิจการ สิทธิในการได้รับข่าวสารข้อมูลกิจการอย่างเพียงพอ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้ง หรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับ หรือหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น
- 8.1.2 จะส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในเรื่องต่าง ๆ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ได้แก่ สิทธิในการเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนการประชุม สิทธิในการเสนอบุคคลเพื่อคัดเลือกเป็นกรรมการล่วงหน้า สิทธิในการส่งคำถามต่อที่ประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุม เป็นต้น รวมถึงอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นรายย่อยในการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท โดยส่งประวัติและหนังสือยินยอมของบุคคลดังกล่าวไปยังประธานกรรมการบริษัท ภายใต้หลักเกณฑ์ ระเบียบ และขั้นตอนที่บริษัทฯ กำหนด
- 8.1.3 จะดูแลให้มีการส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องและเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ อย่างน้อย 28 วัน ก่อนวันนัดประชุมผู้ถือหุ้น และจัดทำหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ
- 8.1.4 จะสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางลงคะแนนเสียงเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง โดยได้จัดทำหนังสือมอบฉันทะทั้ง แบบ ก แบบ ข และแบบ ค (แบบมอบฉันทะเฉพาะสำหรับ Custodian) ให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมทั้งอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง แต่มีความประสงค์จะใช้สิทธิในการลงคะแนนเสียงโดยวิธีการมอบฉันทะ โดยเสนอให้มีกรรมการอิสระเข้าประชุมและลงคะแนนเสียงแทนผู้ถือหุ้น เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิเลือกกรรมการอิสระคนใดคนหนึ่งเป็นผู้รับมอบฉันทะแทนผู้ถือหุ้นได้
- 8.1.5 จะงดเว้นการกระทำใดๆ อันเป็นการละเมิด หรือจำกัดสิทธิ หรือการลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าถึงข้อมูลสารสนเทศของบริษัทฯ ที่ต้องเปิดเผยตามข้อกำหนดต่างๆ และการเข้าประชุมผู้ถือหุ้น เช่น ไม่นำเสนอเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมอย่างกะทันหัน ไม่เพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า เป็นต้น



- 8.1.6 จะอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิต่างๆ เช่น การให้ข้อมูลสำคัญที่เป็นปัจจุบันผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ เป็นต้น
- 8.2 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน รวมถึง
- 8.2.1 จะอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเต็มที่ในการประชุมผู้ถือหุ้นและจะละเว้นการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง บริษัทฯ เปิดโอกาสให้สามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้
- 8.2.2 จะแจ้งกฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้ถือหุ้นทราบในหนังสือเชิญประชุมและในวันประชุมผู้ถือหุ้น ผู้ดำเนินการประชุมจะแจ้งกฎเกณฑ์ที่ใช้ในการประชุมและขั้นตอนการออกเสียงลงมติให้ผู้ถือหุ้นทราบในที่ประชุมผู้ถือหุ้น และได้มีการบันทึก การแจ้งกฎเกณฑ์ และขั้นตอนการออกเสียงลงมติดังกล่าวลงในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง
- 8.2.3 จะจัดการประชุมให้เหมาะสม และจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมหรือเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และแสดงความคิดเห็นได้ โดยประธานกรรมการบริษัท จะสอบถามที่ประชุมในแต่ละวาระ รวมทั้งจัดให้มีการบันทึกข้อซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมหรือเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และแสดงความคิดเห็นของผู้ถือหุ้น รวมทั้งคำชี้แจงของคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้บริหารลงในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง
- 8.2.4 จะดำเนินการประชุมตามลำดับวาระที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุม และผู้บริหารที่เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จะไม่นำเสนอวาระการประชุมเพิ่มเติมใดๆ ที่ไม่จำเป็นต้องที่ประชุม โดยเฉพาะวาระการประชุมที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาอย่างเพียงพอก่อนการตัดสินใจ
- 8.2.5 จะสนับสนุนส่งเสริมให้นำเทคโนโลยี เช่น บาร์โค้ด บัตรลงคะแนน หรืออื่นๆ มาใช้กับการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ โปร่งใส และตรวจสอบได้ โดยจะจัดให้มีการเปิดเผยผลการลงคะแนนไว้ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งคะแนนเสียงที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย และการงดออกเสียงในแต่ละวาระที่มีการลงคะแนนเสียง
- 8.2.6 จะจัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นสักขีพยานในการนับคะแนนเสียง หรือเป็นผู้นับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม เช่น ผู้ตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ หรือที่ปรึกษากฎหมาย และเปิดเผยผลการนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงดังกล่าวให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุมด้วย
- 8.2.7 คณะกรรมการบริษัท เล็งเห็นความสำคัญของการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี และเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้น จึงสนับสนุนให้กรรมการทุกคนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
- 8.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน รวมถึง
- 8.3.1 จะดูแลให้มีการให้ข้อมูลเกี่ยวกับ วัน เวลา สถานที่ วาระการประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมผู้ถือหุ้นโดยมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบตามวาระให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าอย่างเพียงพอและทันเวลาสำหรับการประชุมผู้ถือหุ้นในแต่ละครั้ง บริษัทฯ มีนโยบายในการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นศึกษาข้อมูลก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนการประชุมผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยมีข้อมูลเหมือนกับข้อมูลในรูปแบบเอกสารที่บริษัทฯ จัดส่งให้ผู้ถือหุ้น

- 8.3.2 หลังการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง จะดูแลให้มีการรวบรวมเนื้อหาการประชุมซึ่งประกอบด้วย รายละเอียดวาระการประชุม รายชื่อกรรมการทั้งที่เข้าร่วมประชุมและลาประชุม มติที่ประชุม การลงคะแนนเสียง ตลอดจนคำถามและความเห็นของผู้ถือหุ้น จัดทำเป็น “รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น” เผยแพร่ขึ้นเว็บไซต์ของบริษัทฯ และจัดส่งให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ภายใน 14 วัน นับจากวันประชุม ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของ สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ และจะเปิดเผยให้สาธารณชนทราบถึงมติที่ประชุมและผลการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระของการประชุมผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายในเวลาที่กฎหมายกำหนด และให้เป็นไปตามข้อกำหนดของ สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 8.3.3 จะส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นและไม่จำกัดสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ล่วงหน้า และบริษัทฯ จะไม่นำเสนอเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมระหว่างการประชุมผู้ถือหุ้น และบริษัทฯ จะไม่เพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า
- 8.3.4 จะดูแลให้มีการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลข่าวสารและสารสนเทศที่เป็นข้อมูลปัจจุบันผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ

จรรยาบรรณธุรกิจ

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

ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และนักวิเคราะห์

บริษัทฯ ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทุกรายอย่างเสมอภาคโดยคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนมีความตั้งใจปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและดำเนินการใดๆ ด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรม ยึดถือผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ไม่ใช่ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเองและพวกพ้อง รวมทั้งไม่เปิดเผยข้อมูลลับต่อบุคคลภายนอก นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังตระหนักและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย รวมถึงผู้ลงทุน และนักวิเคราะห์ ในการรับทราบข้อมูลที่จำเป็นเกี่ยวกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างครบถ้วนและสม่ำเสมอ โดยได้สื่อสารผลการดำเนินงานและข้อมูลที่จำเป็นผ่านกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทฯ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

พนักงาน

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



ลูกค้า

บริษัทฯ รับผิดชอบต่อกฎค่าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของผลิตภัณฑ์ รวมถึงการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมมากที่สุด เพื่อมุ่งเน้นการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าในระยะยาว รวมทั้งจัดให้มีช่องทางให้กับลูกค้าของบริษัทฯ สามารถแจ้งปัญหาเมื่อพบปัญหาสินค้าเสียหายหรือมีสาเหตุที่นำไปสู่ความไม่พึงพอใจหลังจากการใช้ โดยบริษัทฯ จะให้บริการที่ดีต่อกฎค่าสม่ำเสมอ ซื่อสัตย์สุจริต และชี้แจงให้ลูกค้าทราบถึงสิทธิพึงมีและรักษาผลประโยชน์ของลูกค้า

เจ้าหนี้

สร้างความสัมพันธ์และปฏิบัติต่อเจ้าหนี้ โดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริต ความเชื่อถือและไว้วางใจซึ่งกันและกัน และมีหน้าที่รับผิดชอบ เอาใจใส่ และให้ความสำคัญต่อเงื่อนไขต่างๆ ที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับเจ้าหนี้อย่างดีที่สุด

คู่ค้า

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

ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ตระหนักและมีจิตสำนึกในการรับผิดชอบต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม บริษัทฯ จึงดำเนินธุรกิจภายใต้แนวคิดในการสร้างคุณค่าร่วมกันระหว่างภาคธุรกิจและสังคม และให้ความสำคัญกับการรักษาสังคม โดยส่งเสริมการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อช่วยลดการใช้พลังงานตลอดจนดูแลป้องกันมิให้การดำเนินงานของบริษัทฯ ก่อให้เกิดความเสียหายต่อคุณภาพชีวิตของสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ บริษัทฯ และพนักงานยึดมั่นปฏิบัติตนในการดำเนินธุรกิจ อย่างรับผิดชอบต่อ และเป็นประโยชน์แก่สังคมและชุมชน และประพฤติปฏิบัติต่อชุมชนที่อาศัยอยู่ใกล้เคียงด้วยความเป็นมิตร ให้ความช่วยเหลือ และสนับสนุนพัฒนาชุมชนให้มีความเป็นอยู่ที่ดี ตลอดจนรับผิดชอบต่อ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเป็นธรรมและมีความเท่าเทียมกัน และเพื่อส่งเสริมการพัฒนาอย่างยั่งยืน

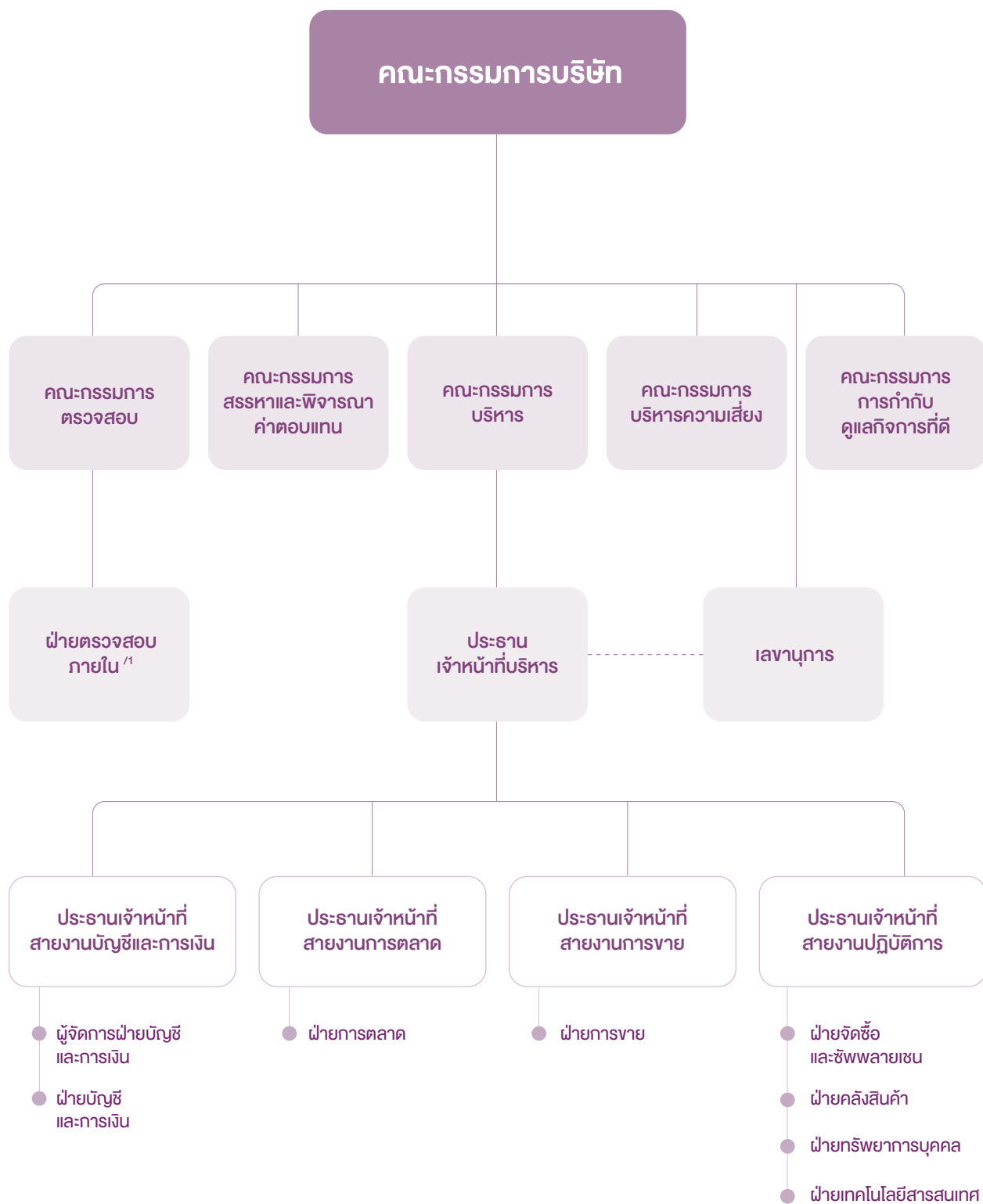
ภาครัฐและ/หรือ หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง

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

นอกจากนี้ จะจัดให้มีช่องทางรับข้อร้องเรียน และ/หรือแสดงความคิดเห็น โดยส่งไปรษณีย์มาที่สำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ และกำหนดให้มีการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสโดยการไม่เปิดเผยแต่จะเก็บข้อมูลต่าง ๆ ของผู้แจ้งเบาะแสเป็นความลับ โดยในเบื้องต้นฝ่ายตรวจสอบภายในจะทำการรวบรวมสรุปเรื่องดังกล่าวแล้วนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณา พิสูจน์หาข้อเท็จจริง หากพบว่าเป็นข้อมูลที่กระทบต่อบริษัทฯ จะต้องนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป

● โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็นดังนี้



หมายเหตุ: ^{1/} บริษัทฯ ได้ว่าจ้างบริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด ("IA Signature") ให้เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จนถึงปี 2566 ภายใต้สัญญาจ้างงานฉบับปัจจุบัน



โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 5 ชุด ได้แก่ (1) คณะกรรมการตรวจสอบ (2) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (3) คณะกรรมการบริหาร (4) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และ (5) คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความเชี่ยวชาญในด้านต่าง ๆ ที่ตรงกับความต้องการของบริษัทฯ โดยมีกรรมการอิสระทั้งหมด 5 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 55.6 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และมีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 8 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 88.9 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการ 9 ท่าน ประกอบด้วย

	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	ดร. ลักขณา สีละยุทธโยธิน	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ
2	นางปรารภ มงคลกุล	รองประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
3	ดร. วัชรชัย ตวงรัตนพันธ์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการตรวจสอบ
4	ดร. อนุพันธ์ กิจนิษฐะ ⁽¹⁾	กรรมการ / ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
5	นางสาวพรชนก ต้นสกุล	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
6	นางยาอุส สุยานี มัก	กรรมการอิสระ / กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
7	นางสาวปิยวดี สอนสิงห์	กรรมการ / กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
8	นายอโณทัย อุดลพันธุ์	กรรมการ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
9	นางวรรณ ไขยกำเนิด	กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ: ⁽¹⁾ ดร.อนุพันธ์ กิจนิษฐะได้แจ้งลาออกจากตำแหน่งกรรมการอิสระ / ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 14 พฤศจิกายน 2565 เป็นต้นไป ทั้งนี้ ดร.อนุพันธ์ กิจนิษฐะ จะยังคงดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ และบริษัทฯ กำลังอยู่ในขั้นตอนการสรรหาประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อบรรจุในตำแหน่งที่ว่างลง

โดยมีนางสาววิภาภรณ์ เนียมละออง ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการบริษัท

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

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ คือ “นายอโณทัย อุดลพันธุ์ หรือ นางวรรณ ไขยกำเนิด หรือ นางสาวปิยวดี สอนสิงห์ สองในสามคนมีอำนาจลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญผูกพันบริษัทฯ”

อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวังและความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ บริษัทย่อย และผู้ถือหุ้น รวมทั้งกำกับดูแลการดำเนินงานกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยปฏิบัติตามนโยบายต่าง ๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย กฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวกับการห้ามจ่ายสินบน หรือการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
2. ดำเนินการให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยนำระบบงานบัญชี การรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพมาใช้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งจัดให้มีกระบวนการประเมินความเหมาะสมของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ
3. จัดให้มีการทำงานการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ เพื่อแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาให้ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี และลงลายมือชื่อเพื่อรับรองงบการเงินดังกล่าว เพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ
4. พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ
5. พิจารณา ทบทวน ตรวจสอบและอนุมัตินโยบายทางธุรกิจ เป้าหมายแผนการดำเนินงาน ทิศทาง กลยุทธ์ทางธุรกิจและงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามที่คณะกรรมการบริหารจัดการทำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้เหมาะสมกับสภาพเศรษฐกิจ การตลาด และสภาพการแข่งขันที่เปลี่ยนแปลงไป
6. ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และของบริษัทย่อยอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมาย แนวทางนโยบาย แผนงานการดำเนินธุรกิจและงบประมาณของบริษัทฯ และของบริษัทย่อย และประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงกำหนดคำตอบแทน และทบทวนการวางแผนการสืบทอดงาน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
7. พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมีมาตรการรองรับและวิธีควบคุมเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างเหมาะสม
8. พิจารณากำหนดกลไกการกำกับดูแลที่ทำให้บริษัทฯ สามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯ รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่
9. จัดให้มีและปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามหลักธรรมาภิบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษร และสนับสนุนให้มีการสื่อสารไปสู่ทุกคนในบริษัทฯ ให้ได้รับทราบยึดถือปฏิบัติอย่างจริงจัง เช่น นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายการแจ้งเบาะแส และนโยบายการใช้ข้อมูลภายใน เป็นต้น และการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม



10. พิจารณานอมนุมัติค่าใช้จ่ายสำหรับการดำเนินการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงตารางกำหนดอำนาจอนุมัติ (Delegation of Authority)
11. จัดให้มีจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นมาตรฐานในการปฏิบัติงานของกรรมการผู้บริหาร และพนักงานบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทควรติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจอย่างจริงจัง
12. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้เลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนและกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน ทั้งนี้ ตามคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
13. พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจในการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และคำตอบแทนของคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ที่แต่งตั้งขึ้น
14. แต่งตั้งกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดให้ดำเนินการของบริษัทฯ แทนคณะกรรมการบริษัทได้ โดยภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริษัท หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่กรรมการบริษัทเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้น 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)
15. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ได้
16. แต่งตั้งบุคคลเข้าไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัทย่อยอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย กำหนดคำตอบแทนและกำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้ง รวมถึงกำหนดกรอบอำนาจในการออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อยในเรื่องสำคัญที่ต้องได้รับความเห็นจากคณะกรรมการบริษัทก่อน และกำกับดูแลการบริหารและฝ่ายบริหารจัดการของบริษัทย่อยให้เป็นไปตามแผนการดำเนินการและนโยบายของบริษัทฯ และควบคุมดูแลการทำรายการต่างๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการติดตามดูแลให้บริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญให้ครบถ้วนถูกต้อง และติดตามดูแลให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยปฏิบัติให้เป็นไปตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กฎหมายกำหนด
17. พิจารณาและเสนอคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนนำเสนอเพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติโดยในการพิจารณาคำตอบแทนของคณะกรรมการต้องคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ อาทิ ความสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัทฯ ประสพการณ์ ภาระหน้าที่ขอบเขตและบทบาทความรับผิดชอบ รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละท่าน เป็นต้น

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

18. จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี และ เมื่อมีการพิจารณาลงมติในเรื่องหรือรายการที่มีนัยสำคัญ ควรต้องเป็นการประชุมเต็มคณะ เว้นเสียแต่จะมีเหตุจำเป็นซึ่งไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ ทั้งนี้ รายการที่มีนัยสำคัญตามวรรคแรก รวมถึง รายการที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้แก่ รายการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ที่มีผลกระทบสำคัญต่อบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย การขยายโครงการลงทุน การพิจารณาและอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของ ก.ล.ต. และของตลาดหลักทรัพย์ฯ การกำหนดระดับอำนาจดำเนินการ และการกำหนดนโยบายการบริหารการเงินและการบริหารความเสี่ยงของกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นต้น
19. แต่งตั้งเลขานุการบริษัท และกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของเลขานุการบริษัทเพื่อรับผิดชอบการดำเนินการในด้านต่างๆ ในนามของบริษัทฯ หรือคณะกรรมการบริษัท เช่น การจัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมกรรมการและรายงานการประชุมกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และเก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสีย เป็นต้น
20. พิจารณาและอนุมัติธุรกรรมการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย การลงทุนในธุรกิจใหม่ และการดำเนินการต่าง ๆ ที่จำเป็นตามกฎหมาย ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องของ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอื่น
21. พิจารณา และ/หรือให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้องของ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ และพิจารณาอนุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการเข้าทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยบริษัทรวม กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เพื่อกำหนดกรอบการดำเนินการให้คณะกรรมการบริหารและฝ่ายจัดการมีอำนาจดำเนินการธุรกรรมดังกล่าวได้ภายใต้กรอบและขอบเขตของกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งพิจารณา และ/หรือให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรมต่าง ๆ ของบริษัทฯ (หากมูลค่าของธุรกรรมไม่เข้าข่ายเงื่อนไขที่จะต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) ให้สอดคล้องและเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ กฎเกณฑ์ และระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
22. กำกับ ควบคุม และป้องกันมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ และของ บริษัทย่อยและจัดการแก้ปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งการใช้สินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในทางมิชอบ และการกระทำที่ไม่ถูกต้องในรายการระหว่างบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย
23. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทฯ
24. จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่เหมาะสมต่อผู้มีส่วนได้เสีย บุคคลผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่สำคัญต่อผู้ถือหุ้นในงบการเงินและรายงานต่าง ๆ ที่จัดทำต่อผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม โดยข้อมูลเหล่านั้นควรเผยแพร่ผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์ฯ ก่อน และอาจเผยแพร่เพิ่มเติมผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ รวมทั้งจัดให้มีผู้รับผิดชอบในการให้ข้อมูลแก่ผู้ลงทุน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทควรดำเนินการเผยแพร่ข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เหมาะสม และตรงต่อเวลา



25. จัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการบริษัท และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยงบการเงิน เพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
26. ขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ซึ่งการดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
27. พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นว่าบริษัทฯ มีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป

อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ บริษัทฯ กำหนดให้ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่เป็นบุคคลคนเดียวกัน โดยประธานกรรมการจะทำหน้าที่หัวหน้าของคณะกรรมการในการสนับสนุนการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ แต่จะไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานประจำวันซึ่งเป็นหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยอำนาจหน้าที่ของทั้งสองตำแหน่งแตกต่างกันดังนี้

อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานกรรมการ

1. มีบทบาทในการควบคุมการประชุมให้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับบริษัท สนับสนุนและเปิดโอกาสให้กรรมการซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ ควบคุมประเด็นในการอภิปรายและสรุปมติในที่ประชุม
2. ประธานกรรมการหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากประธานกรรมการมีหน้าที่เรียกประชุมคณะกรรมการ โดยส่งหนังสือนัดประชุมไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการมีเวลาเพียงพอที่จะศึกษา พิจารณา และตัดสินใจอย่างถูกต้องในเรื่องต่าง ๆ ในการประชุมคณะกรรมการ
3. สนับสนุนและส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัท ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ ตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบและตามหน้าที่การกำกับดูแลกิจการที่ดี
4. ดูแล ติดตามการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้
5. เป็นผู้ลงคะแนนชี้ขาดในกรณีที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีการลงคะแนนเสียงและคะแนนเสียงทั้งสองฝ่ายเท่ากัน

อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. ดูแลการดำเนินกิจการ บริหารและปฏิบัติงานประจำตามปกติธุรกิจ รวมถึงกำกับดูแลและควบคุมการดำเนินงานโดยรวม เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับบริษัท ตลอดจนระเบียบ มติ นโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ภายใต้กรอบกฎหมายที่เกี่ยวข้องและขอบเขตอำนาจ ซึ่งคณะกรรมการกำหนด
2. ติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อให้มีผลประกอบการที่ดีตามเป้าหมาย รวมถึงรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

3. นำเสนอวิสัยทัศน์ นโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ แผนธุรกิจและงบประมาณของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยต่อ คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัท
4. พัฒนางองค์กรให้มีผลการดำเนินงานและผลประกอบการที่ดี และมีการปรับปรุงพัฒนาอย่างสม่ำเสมอต่อเนื่อง เพื่อให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน
5. มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ และบันทึกต่างๆ ภายในบริษัทฯ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามนโยบายของคณะกรรมการบริษัท และเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ รวมถึงควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของ พนักงานให้เป็นไปตามนโยบาย กฎระเบียบต่าง ๆ ด้วยหลักธรรมาภิบาลในการทำธุรกิจ
6. กำหนดโครงสร้างองค์กร พิจารณากำหนดวิธีการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง บุคคลตามที่เห็นสมควร ตลอดจนกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และผลตอบแทนที่เหมาะสมของพนักงานระดับ ต่างๆ และมีอำนาจในการประเมินการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงลงไปตามลำดับ ซึ่งการกำหนดโครงสร้าง องค์กรดังกล่าว ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่นำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ และมีหน้าที่ดำเนินการ ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
7. มีอำนาจในการกำหนดเงื่อนไขทางการค้าเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ พิจารณา เจริญต่อรองและอนุมัติ การเข้าทำนิติกรรมสัญญา และ/หรือการดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ ภายใน อำนาจและวงเงินที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ (Table of Authority)
8. พิจารณาโอกาสในการลงทุน และ/หรือหลักการลงทุนในธุรกิจใหม่ การเลิกธุรกิจ หรือลงทุน หรือร่วมลงทุน โดยทำการศึกษาทางด้านเทคนิคและการเงินอย่างเหมาะสมและครบถ้วน เพื่อประกอบการตัดสินใจ เพื่อ นำเสนอและขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
9. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ รวมทั้งมี อำนาจดำเนินการใดๆ ที่จำเป็นในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว
10. มีอำนาจในการมอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะบางอย่างแทนได้ ภายใต้ขอบเขต แห่งการมอบอำนาจตามหนังสือมอบอำนาจ และ/หรือให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด หรือคำสั่งที่คณะกรรมการ บริษัท และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ และ/หรือบริษัทฯ ได้กำหนดไว้ เพื่อให้เกิดความคล่องตัวใน การดำเนินงานของบริษัทฯ



2. คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีรายชื่อดังนี้

	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางปรารภนา มงคลกุล	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2	ดร. วัชรชัย ตวงรัตนพันธ์	กรรมการตรวจสอบ
3	นางสาวพรชนก ต้นสกุล	กรรมการตรวจสอบ / เลขาธิการคณะกรรมการตรวจสอบ

โดยมี นางปรารภนา มงคลกุล เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน รวมทั้งทำหน้าที่อื่นในฐานะกรรมการตรวจสอบได้ และนางสาวพรชนก ต้นสกุล เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอตามมาตรฐานรายงานทางการเงินโดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่า เป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ
2. สอบทานรายการที่มีใช้รายการปกติซึ่งมีนัยสำคัญที่เกิดขึ้นในรอบปีที่ผ่านมา (ถ้ามี) โดยพิจารณาความสมเหตุสมผลของการทำรายการดังกล่าว ผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน และความถูกต้องครบถ้วนของการเปิดเผยข้อมูล
3. สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
4. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนพิจารณาอนุมัติการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
5. พิจารณาและให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปี อัตราค่าจ้าง และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี รวมถึงการพิจารณาอนุมัติการทบทวนปรับเปลี่ยนแผนงานตรวจสอบในส่วนที่มีนัยสำคัญ รวมถึงกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้สอดคล้องตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และเป็นไปตามมาตรฐานสากลในการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี รวมทั้ง การประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในจากบุคคลที่มีความเป็นอิสระจากองค์กรภายนอก อย่างน้อยทุก ๆ 5 ปี และเข้าร่วมประชุมกับหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อหารือประเด็นที่มีความสำคัญ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการอยู่ด้วย
6. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงสอบทานให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และนโยบายการกำกับดูแล และการบริหารจัดการบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักและบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลัก

7. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อรับทราบผลการสอบทานงบการเงินประจำปีไตรมาส ผลการตรวจสอบงบการเงินประจำปี และหารือเกี่ยวกับปัญหา อุปสรรค ที่อาจพบจากการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี
8. 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
9. สอบทานและติดตามผลการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งประเมินผลการจัดการความเสี่ยงจากคณะทำงานในการบริหารความเสี่ยง
10. เรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่าง ๆ ได้ รวมถึงการเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร นักกฎหมายของบริษัทฯ นักกฎหมายภายนอก หรือพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือผู้อื่นที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อหารือและชี้แจงข้อมูล รวมทั้งจัดส่งและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ภายใต้การปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
11. ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือที่จะกำหนดขึ้นเพิ่มเติมในอนาคตหรือตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนของบริษัทฯ มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	ดร. วัชรชัย ตวงรัตนพันธ์ ⁽¹⁾	ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
2	ดร. อนุพันธ์ กิจนิจชีวะ ⁽²⁾	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
3	นายอโณทัย อุดลพันธ์	กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

หมายเหตุ:

⁽¹⁾ กรรมการอิสระ

⁽²⁾ ดร.อนุพันธ์ กิจนิจชีวะได้แจ้งลาออกจากตำแหน่งกรรมการอิสระ / ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 14 พฤศจิกายน 2565 เป็นต้นไป ทั้งนี้ ดร.อนุพันธ์ กิจนิจชีวะ จะยังคงดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ และบริษัทฯ กำลังอยู่ในขั้นตอนการสรรหาประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนเพื่อมาแทนตำแหน่งที่ว่างลง



หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

1. กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ รวมถึงกำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่เหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจ รวมถึงมีการปรับเปลี่ยนให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
2. พิจารณาคูณสมบัติ กำหนดแนวทางการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด แล้วนำเสนอคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาให้ดำรงตำแหน่งต่าง ๆ ได้แก่ กรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ที่ได้รับมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบโดยตรงจากคณะกรรมการบริษัท และประธานบริหารฝ่ายขึ้นไป โดยการพิจารณาและสรรหาจะต้องเป็นไปโดยเปิดเผย โปร่งใส และเป็นกลางปราศจากอคติ
3. พิจารณาความเป็นอิสระและคุณสมบัติของกรรมการอิสระแต่ละท่าน เพื่อให้แน่ใจว่ากรรมการอิสระของบริษัทฯ เป็นผู้ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามเกณฑ์ และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด
4. พิจารณาจัดทำแผนพัฒนากรรมการ เพื่อสร้างเสริมและพัฒนาความรู้และทักษะแก่คณะกรรมการชุดต่าง ๆ ของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของกรรมการ ธุรกิจ สภาพเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
5. พิจารณาจัดทำหรือดำเนินการให้มีการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งกรรมการประธานเจ้าหน้าที่สายงานต่างๆ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องของการปฏิบัติงาน สามารถทดแทนกันได้โดยไม่ขาดตอน โดยเปิดเผยนโยบายและรายละเอียดของกระบวนการสรรหา
6. พิจารณาแนวทางกำหนดค่าตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและมีไม่ใช่ตัวเงินของกรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่สายงานขึ้นไปเป็นรายบุคคล รวมถึงผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ โดยการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท ให้พิจารณาความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันกับบริษัทฯ และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบในการอนุมัติ และ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
7. กำหนดแนวทางและประเมินผลงานของกรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่สายงานขึ้นไป เพื่อพิจารณาปรับผลตอบแทนประจำปี โดยจะต้องคำนึงถึงหน้าที่ความรับผิดชอบและความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง รวมถึงให้ความสำคัญกับการเพิ่มมูลค่าของส่วนของผู้ถือหุ้นในระยะยาวประกอบการพิจารณาประเมินผลด้วย
8. เปิดเผยนโยบายเกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทนและเปิดเผยค่าตอบแทนในรูปแบบต่างๆ รวมทั้งจัดทำรายงานการกำหนดค่าตอบแทน โดยอย่างน้อยต้องมีรายละเอียดเกี่ยวกับเป้าหมาย การดำเนินงาน และความเห็นของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ด้วย
9. ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเห็นชอบด้วย

คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหารของบริษัท มีจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางวรวรรณ ไชยกำเนิด	ประธานกรรมการบริหาร
2	นายธนายศ สิริพันธ์	กรรมการบริหาร
3	นางสาวนฤมล สุขกมลวัฒนา	กรรมการบริหาร
4	นางสาววิภากรณ์ เนียมละออง	กรรมการบริหาร

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

1. ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
2. นำเสนอเป้าหมาย นโยบาย แผนธุรกิจ รวมถึงทิศทางการลงทุนธุรกิจ เป้าหมายทางการเงินและงบประมาณประจำปี เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งกำกับ ตรวจสอบ และควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามเป้าหมาย นโยบาย และแผนธุรกิจที่กำหนด ควบคุมดูแลการใช้จ่ายตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ และรายงานผลให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส
3. ศึกษาความเป็นไปได้และแสวงหาและประเมินโอกาสในการลงทุนในโครงการหรือธุรกิจใหม่ โดยทำการศึกษาทางด้านเทคนิคและการเงินอย่างเหมาะสมและครบถ้วนเพื่อประกอบการตัดสินใจ หรือการพิจารณาการยกเลิกการลงทุน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของโครงการลงทุนและรายงานผล รวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้น และแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้คณะกรรมการบริษัททราบ
4. กำหนดขั้นตอนและวิธีการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหารของบริษัทฯ และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการถ่ายเทผลประโยชน์ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติในหลักการ รวมถึงควบคุมให้มีการปฏิบัติตามหลักการและข้อกำหนดที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
5. จัดหาข้อมูลที่สำคัญต่าง ๆ ของบริษัทฯ เพื่อนำเสนออย่างเพียงพอต่อคณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้นเพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจ รวมถึงจัดทำรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีและโปร่งใส
6. พิจารณาและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติการเข้าทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันทางการเงินในการเปิดบัญชี กู้ยืม เบิกถอนเงินจากบัญชีทั้งหมดของบริษัทฯ และใช้สินเชื่อ ตลอดจนนำหลักทรัพย์ต่าง ๆ ของบริษัทฯ ไปเป็นหลักประกันหนี้ดังกล่าวทั้งที่ต้องจดทะเบียนและไม่จดทะเบียนก็ตาม เพื่อประโยชน์ในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ ตลอดจนถึงการเข้าทำนิติกรรมสัญญา ยื่นคำขอ คำเสนอ ติดต่อกับส่วนราชการ เพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิต่างๆ ของบริษัทฯ และ/หรือ การดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวจนเสร็จการตามวงเงินที่ได้กำหนดไว้ และ/หรือตามตารางกำหนดอำนาจอนุมัติ (Delegation of Authority) ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และ/หรือกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และ/หรือข้อบังคับของบริษัทฯ
7. พิจารณาและสอบทานการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ
8. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย



คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยกรรมการจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางวรวรรณ ไชยกำเนิด	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2	นายณายุส ลีพันธ์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3	นางสาวณกุล สุขกมลวัฒนา	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4	นางสาววิภากรณ์ นิยมละออง	กรรมการบริหารความเสี่ยง

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- ศึกษา พิจารณา ทบทวน และระบุความเสี่ยงที่สำคัญของการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกองค์กร กำหนดวิธีป้องกันและนโยบายการบริหารความเสี่ยง เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยให้การประเมิน ติดตาม และดูแลระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม
- ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับข้อมูลความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่สำคัญ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบนำไปประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งมีการนำระบบบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามทั่วทั้งองค์กร
- รายงานผลการประเมินความเสี่ยงและผลการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริษัท ทราบเป็นประจำ ในกรณีที่มีเรื่องสำคัญซึ่งส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาโดยเร็วที่สุด
- ให้ความรู้ ความเข้าใจ ปลุกฝังวัฒนธรรมด้านการบริหารความเสี่ยงแก่ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานในบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยสม่ำเสมอ

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	ดร.อนุพันธ์ กิจนิษฐะ ⁽²⁾	ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2	นางยาอุส สุลงานี มัก ⁽¹⁾	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
3	นางสาวปิยวดี สอนสิงห์	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

หมายเหตุ:

⁽¹⁾ กรรมการอิสระ

⁽²⁾ ดร.อนุพันธ์ กิจนิษฐะได้แจ้งลาออกจากตำแหน่งกรรมการอิสระ / ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการสรรหาและพิจารณา
คำตอบแทน โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 14 พฤศจิกายน 2565 เป็นต้นไป ทั้งนี้ ดร.อนุพันธ์ กิจนิษฐะ จะยังคงดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ
และบริษัทฯ กำลังอยู่ในขั้นตอนการสรรหาประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
เพื่อมาแทนตำแหน่งที่ว่างลง

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ รวมถึงการดำเนินงานที่สำคัญเกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน ให้สอดคล้องกับหลักการมาตรฐาน และแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- กำกับดูแล ให้คำปรึกษา ติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาล หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ตลอดจนการดำเนินงานด้านพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและยกระดับระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ สู่มาตรฐานสากล
- ส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงบทบาทความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม สนับสนุนให้มีการเผยแพร่วัฒนธรรมในการกำกับดูแลที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เป็นที่เข้าใจ รวมทั้งส่งเสริมการมีส่วนร่วมของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับอีกด้วย

3. ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะผู้บริหารของบริษัทฯ มีจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางวรวรรณ ไขยกานิช	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / รักษาการประธานเจ้าหน้าที่สายงานการขาย
2	นายธนายศ สิริพันธ์	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการตลาด
3	นางสาวนฤมล สุขกมลวัฒนา	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ
4	นางสาววิภากรรณ์ เนียมละออง	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน
5	นางสาวณัฐธยาน์ สุริยประสิทธิ์ชัย	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของผู้บริหารของบริษัทฯ ปรากฏในเอกสารแนบ 1 (รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท)

4. เลขาธิการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2565 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งนางสาววิภากรรณ์ เนียมละออง เป็นเลขานุการบริษัท โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ใน มาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) โดยรายละเอียดหน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัทมีดังต่อไปนี้

- จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
 - ทะเบียนกรรมการ
 - หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและเอกสารประกอบการประชุม และรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท
 - รายงานประจำปีของบริษัทฯ
 - หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบการประชุม และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ



2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ หรือรายงานอื่นใดตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยกฎหมาย ระเบียบ กฎบัตร หรือนโยบายภายในของบริษัทฯ
3. จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งจัดทำโดยกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ หรือรายงานอื่นใดตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยกฎหมาย ระเบียบ กฎบัตร หรือนโยบายภายในของบริษัทฯ ให้กับประธานกรรมการ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้น
4. ให้ข้อมูลและคำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการและผู้บริหารในข้อกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับต่างๆ ของบริษัทฯ ที่คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารต้องทราบและติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องสม่ำเสมอ รวมถึงการรายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนด หรือกฎหมายที่มีนัยสำคัญแก่คณะกรรมการบริษัท
5. จัดการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับของบริษัทฯ และข้อพึงปฏิบัติต่าง ๆ เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน
6. บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นและที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
7. จัดหาที่ปรึกษาหรือผู้เชี่ยวชาญจากภายนอกเพื่อให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัท และสนับสนุนการเข้าอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ
8. ให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัทเพื่อให้มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและตรวจสอบผลการปฏิบัติตามข้อกำหนดของหลักการดังกล่าว
9. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่กำกับ บริษัทฯ ตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการ
10. ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นเพื่อให้ได้รับทราบสิทธิต่างๆ ของผู้ถือหุ้นและข่าวสารของบริษัทฯ และเป็นสื่อกลางระหว่างผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร
11. สนับสนุนให้มีการสื่อสารนโยบายและกลยุทธ์ รวมถึงติดตามการดำเนินงานตามนโยบายและกลยุทธ์ของบริษัทฯ
12. จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท
13. ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และดำเนินการอื่นใดให้เป็นไปตามที่กฎหมาย หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด

5. การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ

การเข้าร่วมประชุมของกรรมการบริษัท ในปี 2565

	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่งกรรมการและกรรมการ ชุดย่อย	การประชุม						
			สามัญผู้ถือหุ้น	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและ พิจารณาค่าตอบแทน	คณะกรรมการ กำกับดูแลกิจการที่ดี	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง
1	ดร. ลักขณา สีละยุทธโยธิน	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ	1/1	6/7	-	-	-	-	-
2	นางปรารภ มงคลกุล	รองประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	1/1	7/7	4/4	-	-	-	-
3	ดร. วัชรชัย ตวงรัตนพันธ์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหาและ พิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการตรวจสอบ	1/1	7/7	3/4	3/3	-	-	-
4	ดร. อนุพันธ์ กิจนิจชีวะ	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ กำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการ สรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	1/1	7/7	-	3/3	1/1	-	-
5	นางสาวพรชนก ต้นสกุล	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	1/1	7/7	4/4	-	-	-	-
6	นางยาอุส สุลยานี มัก	กรรมการอิสระ / กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	1/1	7/7	-	-	1/1	-	-
7	นางสาวปิยวดี สอนสิงห์	กรรมการ / กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	1/1	7/7	-	-	1/1	-	-
8	นายอโณทัย อุดลพันธ์	กรรมการ / กรรมการสรรหาและ พิจารณาค่าตอบแทน	1/1	7/7	-	3/3	-	-	-
9	นางวรรณวรรณ ไชยกำเนิด	กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	1/1	7/7	-	-	-	10/10	4/4
10	นายณณายุส สิริพันธ์	กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง	1/1	-	-	-	-	5/10	2/4
11	นางสาวณกมล สุทกมลวัฒนา	กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง	1/1	-	-	-	-	10/10	4/4
12	นางสาววิภากรรณ์ เนียมละออง	กรรมการบริหาร / กรรมการบริหาร ความเสี่ยง / เลขาธิการบริษัท	1/1	-	-	-	-	10/10	4/4



คำตอบแทนกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เพื่อทำหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชุดย่อย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ รวมทั้งพิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายคำตอบแทนของกรรมการ กรรมการชุดย่อย ซึ่งประกอบด้วย กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง โดยพิจารณาให้เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ ความสำเร็จในการปฏิบัติงานที่เชื่อมโยงกับผลประกอบการและปัจจัยแวดล้อมอื่นที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนพิจารณาเปรียบเทียบกับอัตราคำตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน หรือใกล้เคียงกับบริษัทฯ เพื่อเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

(1) คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2565 ได้มีมติอนุมัติคำตอบแทนกรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน และกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ตำแหน่ง	อัตรา	
	ประธานกรรมการ	กรรมการ
คำตอบแทนรายเดือนสำหรับคณะกรรมการบริษัท	15,000	10,000
เบี้ยประชุมรายครั้ง ⁽¹⁾		
- คณะกรรมการบริษัท	17,500	12,500
- คณะกรรมการตรวจสอบ	15,000	10,000
- คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน	12,000	7,000
- คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	12,000	7,000

หมายเหตุ: ⁽¹⁾ ค่าเบี้ยประชุมกรรมการและกรรมการชุดย่อยจะจ่ายตามที่เข้าประชุมจริง

กรรมการบริหารหรือกรรมการที่เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ จะไม่ได้รับคำตอบแทนตามรายละเอียดข้างต้น เนื่องจากได้รับคำตอบแทนในฐานะพนักงานแล้ว

บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนให้แก่กรรมการชุดต่าง ๆ สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 8 ราย เป็นจำนวนทั้งสิ้น 1,971,500 บาท โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปแบบของค่าตอบแทนรายเดือน และค่าเบี้ยประชุม โดยมีรายละเอียดดังนี้

	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่งกรรมการ และกรรมการชุดย่อย	ค่าตอบแทนรวม สำหรับปี บัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565		รวม
			ค่าตอบแทน รายเดือน	ค่าเบี้ย ประชุม	
1	ดร. ลักขณา สีละยุทธโยธิน	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ	180,000	105,000	285,000
2	นางปรารภนา มงคลกุล	รองประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	120,000	147,500	267,500
3	ดร. วัชรชัย ดวงรัตนพันธ์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหาและ พิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการตรวจสอบ	120,000	153,500	273,500
4	ดร. อนุพันธ์ กิจนิจชีวะ	กรรมการ / ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	120,000	120,500	240,500
5	นางสาวพรชนก ตันสกุล	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	120,000	127,500	247,500
6	นางยาอุส สุลงานี่ บัก	กรรมการอิสระ / กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	120,000	94,500	214,500
7	นางสาวปิยวดี สอนสิงห์	กรรมการ / กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	120,000	94,500	214,500
8	นายอโณทัย อุดลพันธ์	กรรมการ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	120,000	108,500	228,500
9	นางวรวรรณ ไชยกำเนิด ⁽¹⁾	กรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง	-	-	-
รวม			1,020,000	951,500	1,971,500

หมายเหตุ: ⁽¹⁾ กรรมการบริหารหรือกรรมการที่เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ จะไม่ได้รับค่าตอบแทนตามรายละเอียดข้างต้น เนื่องจากได้รับค่าตอบแทนในฐานะพนักงานแล้ว

(2) ค่าตอบแทนอื่น

- ไม่มี -



6. ค่าตอบแทนผู้บริหาร

(1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ค่าตอบแทนผู้บริหารของบริษัทฯ จำนวน 4 ราย (ไม่รวมหัวหน้าสายงานบัญชีและการเงิน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 32.9 ล้านบาท โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปแบบเงินเดือน โบนัส ค่าพาหนะ และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น

(2) ค่าตอบแทนอื่น

บริษัทฯ ได้จัดให้มีการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทฯ ต่อผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ภายใต้ KISS ESOP ซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น 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 และคุณประโยชน์ที่มอบให้แก่บริษัทฯ ทั้งนี้ ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุ 5 ปี มีอัตราการใช้สิทธิที่ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 (หนึ่ง) หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ 1 (หนึ่ง) หุ้นสามัญของบริษัทฯ

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

7. บุคลากร

จำนวนบุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีจำนวนบุคลากรทั้งหมด 122 คน ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	หน่วยงาน	จำนวนพนักงาน (คน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
1	ผู้บริหาร	4
2	สายงานบัญชีและการเงิน	13
3	สายงานการตลาดและพัฒนาผลิตภัณฑ์	12
4	สายงานการขาย	25
5	สายงานทรัพยากรบุคคล	3
6	สายงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	1
7	สายงาน Supply Chain	6
8	สายงานจัดจำหน่าย	6
9	สายงานคลังสินค้า	8
10	สายงานโลจิสติกส์	7
11	สายงานตรวจสอบและการควบคุมคุณภาพ (QC&QA)	7
12	สายงานวางแผนบรรจุสินค้า	5
13	พนักงานบรรจุสินค้ารายวัน	25
รวม		122

ค่าตอบแทนพนักงาน

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ได้จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงาน (ซึ่งไม่รวมผู้บริหารจำนวน 4 ราย) เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 66.3 ล้านบาท ซึ่งผลตอบแทนได้แก่ เงินเดือน โบนัส ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สวัสดิการพนักงานต่าง ๆ เช่น ค่าโทรศัพท์ ค่าเดินทาง เป็นต้น

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ มีนโยบายสนับสนุนให้คณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทคัดเลือกผู้จัดการกองทุนที่ปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลการลงทุนสำหรับผู้ลงทุนสถาบัน (Investment Governance Code: “I Code”) และเป็นผู้จัดการกองทุนที่บริหารการลงทุนอย่างรับผิดชอบโดยคำนึงถึงปัจจัยสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (Environmental, Social, and Governance: “ESG”) มีการปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลการลงทุนเป็นอย่างดี อันจะนำไปสู่การบริหารการลงทุนที่คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทในระยะยาว บริษัทฯ จึงได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพไทยพาณิชย์ มาสเตอร์ฟണ്ട് ภายใต้การบริหารของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวนพนักงานที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพจำนวน 55 คน คิดเป็นร้อยละ 45.5 เมื่อเทียบกับจำนวนพนักงานทั้งหมด



นโยบายในการพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ มีนโยบายในการพัฒนาบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ โดยส่งเสริมให้พนักงานในทุกระดับได้รับการพัฒนาความรู้ ทักษะ และศักยภาพที่จำเป็นในการปฏิบัติงานทั้งในปัจจุบันและในอนาคต เนื่องจากบริษัทฯ ตระหนักดีว่าบุคลากรเป็นส่วนสำคัญ และต้องการให้บุคลากรเติบโตและก้าวหน้าไปพร้อมกับบริษัทฯ โดยสนับสนุนการฝึกอบรมและการสัมมนาทั้งภายในองค์กร และสถาบันภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านนั้น ๆ ตามความเหมาะสมจำเป็น

ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

รายชื่อผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงานโดยตรง

- ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน
นางสาววิภาภรณ์ เนียมละออง
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน
(ประวัติและคุณสมบัติปรากฏในเอกสารแนบ 1)
- ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี
นางสาวณัฐธยาน์ สุรีย์ประสิทธิ์ชัย
ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน
(ประวัติและคุณสมบัติปรากฏในเอกสารแนบ 1)
- ผู้ตรวจสอบภายใน
บริษัทฯ ได้ว่าจ้างบริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด (“IA Signature”) โดยให้นายสุธี ตาณวานิชกุล เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จนถึงปี 2566
- ผู้ดูแลส่วนงานนักลงทุนสัมพันธ์
นางสาวกิตติยา เฉลิมปิกิตตินันท์
ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์
ติดต่อนักลงทุนสัมพันธ์ - อีเมล IR@rojukiss.com เบอร์โทร 02-6451155

ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

- ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)**
บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้แก่ บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอพีแอส จำกัด ในรอบปีที่ผ่านมา จำนวนเงินรวม 3,700,000 บาท (รวมบริษัทย่อย) ไม่รวมค่าใช้จ่ายอื่นๆ
- ค่าบริการอื่นนอกเหนือจากงานสอบบัญชี (Non-Audit Fee)**
บริษัทฯ ไม่มีค่าบริการอื่น นอกเหนือจากงานสอบบัญชีให้แก่สำนักงานสอบบัญชีดังกล่าว

● รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทจะทบทวนและกำหนดวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัทฯ เพื่อปรับให้สอดคล้องและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจที่อาจเปลี่ยนแปลงในอนาคต ควบคู่กับแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้มอบหมายการทำงานด้านต่างๆ ผ่านคณะกรรมการชด้อยของบริษัทฯ เพื่อนำไปสู่การเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน การสร้างวัฒนธรรมและค่านิยมองค์กร รวมถึงการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลความพอเพียงของระบบควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงขององค์กร อีกทั้งยังได้มีการจัดประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชด้อยในปีที่ผ่านมา เพื่อแสดงถึงการดำเนินงานที่โปร่งใส สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ แบบประเมินดังกล่าวประเมินโดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน โดยยึดตามตัวอย่างแบบประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการบริษัทที่แนะนำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การสรรหา พัฒนา และการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

การสรรหากรรมการ

ในการแต่งตั้งกรรมการ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนซึ่งประกอบด้วยคณะกรรมการอิสระจำนวน 2 ท่านจากจำนวนกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนทั้งหมด 3 ท่าน มีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของกรรมการบริษัท ซึ่งเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด และตาม Skill Matrix ที่บริษัทฯ ได้กำหนดให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในด้านต่างๆ ดังนี้

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

เมื่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนได้พิจารณาอย่างครบถ้วนและละเอียดรอบคอบแล้ว จะนำเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณากลั่นกรองด้วยความละเอียดรอบคอบและระมัดระวัง เพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อให้แต่งตั้งเป็นกรรมการมีคุณสมบัติที่เหมาะสมกับธุรกิจของบริษัทฯ จากนั้นจะนำเสนอรายชื่อกรรมการดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

- 1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับ 1 หุ้นต่อ 1 เสียง
- 2) ผู้ถือหุ้นจะใช้คะแนนเสียงที่มีเลือกเพียงบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่ทั้งนี้ต้องไม่เกินจำนวนกรรมการที่พึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการ จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้



- 3) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่พึงจะเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีบุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่พึงจะเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

การสรรหากรรมการอิสระ

บริษัทฯ กำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทให้ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดของบริษัทฯ โดยในการสรรหากรรมการอิสระ บริษัทฯ จะพิจารณาบุคคลที่มีคุณสมบัติดังต่อไปนี้

- 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 หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ และบริษัทย่อย
- 4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจจะเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือ นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจดังกล่าว รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติ เพื่อประกอบกิจการ การเช่า หรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้ หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับ หรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าวให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- 5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

- 6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- 7) ไม่เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้น เพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
- 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในทางหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานหรือที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- 9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

ทั้งนี้ ในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมา ไม่มีกรรมการอิสระท่านใดมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพที่ได้รับค่าบริการเกิน 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ

การสรรหาผู้บริหารระดับสูงสุด

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน พิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงสุด และเสนอชื่อบุคคลที่เห็นว่าเหมาะสม พร้อมเหตุผลเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งต่อไป โดยพิจารณาถ่วงถ่วง สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เหมาะสม มีความรู้ความสามารถ ทักษะและประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงาน มีความเข้าใจธุรกิจของบริษัทฯ เป็นอย่างดี และสามารถบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่บริษัทฯ กำหนดไว้ได้

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการและผู้บริหารสูงสุด

การประเมินผลคณะกรรมการ

ตามที่บริษัทฯ ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยทุกปี บริษัทฯ จะนำเสนอผลการประเมินการปฏิบัติงานดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน แล้วจึงนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ และนำข้อเสนอแนะจากการประเมินผลการปฏิบัติงานมาใช้ในการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานต่อไป โดยในปี 2565 ได้มีการประเมินผลคณะกรรมการรายคณะ การประเมินผลคณะกรรมการรายบุคคล และการประเมินผลคณะกรรมการชุดย่อย ดังนี้

1) การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการรายคณะ

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการรายคณะแบ่งการประเมินเป็น 4 หัวข้อ ได้แก่ (1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ (2) การประชุมคณะกรรมการ (3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ และ (4) ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ โดยผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการรายคณะในปี 2565 มีคะแนนเฉลี่ยที่ร้อยละ 94.5

2) การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการรายบุคคล

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการรายบุคคลแบ่งการประเมินเป็น 3 หัวข้อ ได้แก่ (1) โครงสร้าง



และคุณสมบัติของคณะกรรมการ (2) การประชุมคณะกรรมการ และ (3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ โดยผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการรายบุคคลในปี 2565 มีคะแนนเฉลี่ยที่ร้อยละ 96.0

3) การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อย

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยแบ่งการประเมินเป็น 3 หัวข้อ ได้แก่ (1) โครงสร้าง และคุณสมบัติของคณะกรรมการ (2) การประชุมคณะกรรมการ และ (3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ โดยผลการประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยในปี 2565 สำหรับคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาแต่งตั้ง มีคะแนนเฉลี่ยที่ร้อยละ 100, 97.7 และ 92.1 ตามลำดับ

การประเมินผลผู้บริหารสูงสุด

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ประเมินผล เพื่อให้สามารถตรวจสอบ ติดตามการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว และช่วยให้การพิจารณา กำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีความชัดเจน โปร่งใส และเหมาะสมกับผลการปฏิบัติงาน และช่วยเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ อีกทั้งยังสามารถนำผลการประเมินที่ได้ มาปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้นอีกด้วย

การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ กำหนดระเบียบปฏิบัติให้การเสนอซื้อและการใช้สิทธิออกเสียงแต่งตั้งบุคคลเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทด้วย โดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม มีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นๆ และบริษัทฯ ได้กำหนดให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งนั้น ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะไปลงมติหรือใช้สิทธิออกเสียงในเรื่องสำคัญในระดับเดียวกับที่ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหากเป็นการดำเนินการโดยบริษัทฯ เอง ทั้งนี้ การส่งกรรมการเพื่อเป็นตัวแทนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมดังกล่าว เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

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

การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางในการกำกับดูแลกิจการ

1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ มีนโยบายจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีเหตุผลและเป็นอิสระภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดี เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ โดยกำหนดให้บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และ/หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน รวมถึงผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการพิจารณาเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้องให้บริษัทฯ ทราบ และไม่มีอำนาจอนุมัติในรายการที่ตนมีส่วนได้เสียดังกล่าว

บริษัทฯ ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ให้คณะกรรมการมีหน้าที่ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการรายใดมีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดที่ทำกับบริษัทฯ หรือมีส่วนได้เสียในบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยที่เพิ่มขึ้นหรือลดลง ให้กรรมการรายดังกล่าวแจ้งให้บริษัทฯ ทราบโดยไม่ชักช้า นอกจากนี้ การมอบหมายอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบให้บุคคลใดๆ

จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งอาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้

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

2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

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

นอกจากนี้ บริษัทฯ ให้ความสำคัญอย่างยิ่งในการรักษาและปกปิดข้อมูลลูกค้าและข้อมูลทางการค้าไว้เป็นความลับ ต้องไม่เปิดเผยความลับของลูกค้าต่อพนักงานของบริษัทฯ และบุคคลภายนอกที่ไม่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่ต้องเปิดเผยข้อมูลความลับต่อสาธารณชนต้องได้รับความเห็นชอบจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งต้องไม่ทำการซื้อขาย โอนหรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายใน และ/หรือเข้าทำนิติกรรมอื่นโดยใช้ความลับ และ/หรือข้อมูลภายในของบริษัทฯ อันก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานที่อยู่ในหน่วยงานที่ได้รับข้อมูลภายในของบริษัทฯ จะถูกห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วงเวลาที่กำหนดโดยบริษัทฯ ถือปฏิบัติมาตั้งแต่การจัดทำงบการเงินประจำปี 2563 ซึ่งเป็นการรายงานงบการเงินงวดแรกตั้งแต่บริษัทฯ ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยเลขานุการบริษัทและฝ่ายทรัพยากรบุคคล จะแจ้งให้กรรมการ ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานทุกคนซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่ได้รับข้อมูลภายในของบริษัทฯ รับทราบช่วงเวลาการห้ามซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ อย่างชัดเจนล่วงหน้า โดยให้รวมถึงการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ โดยตนเอง คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ไม่ว่าจะเป็นการซื้อขายโดยทางตรงหรือทางอ้อม (เช่น Nominee หรือการถือผ่านกองทุนส่วนบุคคล) ในระหว่างช่วงเวลาที่บริษัทฯ จะมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหุ้นของบริษัทฯ เช่น 1 เดือนก่อนวันเปิดเผยข้อมูลงบการเงินหรือผลการดำเนินงานถึงวันที่บริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลงบการเงินหรือผลการดำเนินงานต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว 1 วัน เพื่อให้ข้อมูลนั้นเผยแพร่ต่อสาธารณชนอย่างทั่วถึงก่อน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดโทษทางวินัยสำหรับผู้แสวงหาผลประโยชน์จากการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้ หรือนำไปเปิดเผยจนอาจทำให้บริษัทฯ ได้รับความเสียหายและอาจได้รับโทษตามที่กฎหมายกำหนดไว้ ตลอดจนอาจถูกบริษัทฯ พิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี ได้แก่ การตัดเงินเดือนด้วยวาจา การตัดเงินเดือนเป็นหนังสือ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้าง พ้นสภาพการเป็นพนักงานด้วยเหตุไล่ออก ปลดออกหรือให้ออกแล้วแต่กรณี เป็นต้น

พร้อมกันนี้ บริษัทฯ ยังมีการติดตามและศึกษากฎระเบียบ ข้อบังคับ รวมถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่างๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอ และแจ้งให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ รับทราบ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด



3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้เล็งเห็นความสำคัญของการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรมภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาลและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งมีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและผู้มีส่วนได้เสีย โดยการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้ บริษัทฯ จึงได้จัดทำนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจและพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน โดยได้รับการอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2563 ในวันที่ 22 มิถุนายน 2563 สรุปได้ดังต่อไปนี้

- ไม่กระทำพฤติกรรมใดๆ ที่เป็นการแสดงถึงเจตนาว่าเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน การให้หรือรับสินบน แก่เจ้าหน้าที่ของรัฐและเอกชน หรือผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เพื่อให้ได้มาหรือคงไว้ซึ่งธุรกิจหรือข้อได้เปรียบทางการแข่งขัน หรือเพื่อประโยชน์ของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงไม่เรียกรับและจ่ายสินบนกับบุคคลอื่นใดที่ตนได้เข้าไปติดต่อกัน รวมถึงหน่วยงานราชการ เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์ในทางมิชอบ
- ไม่ละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยถือเป็นหน้าที่ที่ต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ
- บริษัทฯ จะให้เป็นธรรมและคุ้มครองบุคคลที่ปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชัน หรือแจ้งเบาะแสเรื่องการทุจริตคอร์รัปชันให้กับบริษัทฯ ตามที่กำหนดไว้ในนโยบาย
- ผู้ที่กระทำการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นการกระทำผิดจรรยาบรรณ ซึ่งจะต้องได้รับการพิจารณาโทษตามระเบียบว่าด้วยวินัยพนักงานของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้ และอาจได้รับโทษตามกฎหมายหากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
- บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ ให้ความรู้ และทำความเข้าใจกับบุคคลที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรืออาจเกิดผลกระทบต่อบริษัทฯ ในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้ โดยฝ่ายบุคคลจะเป็นผู้รับผิดชอบในการเผยแพร่ ให้ความรู้ และทำความเข้าใจกับบุคคลที่ปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว
- บริษัทฯ จัดให้มีกระบวนการตรวจสอบและระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพอย่างสม่ำเสมอ ทั้งด้านการเงินและการบัญชี การเก็บบันทึกข้อมูล และอื่นๆ รวมทั้งจัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันมิให้มีการทุจริตคอร์รัปชัน
- จัดให้มีการสื่อสารและเผยแพร่ นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้บุคลากรของบริษัทฯ บริษัทย่อย และบุคคลภายนอกผ่านช่องทางต่างๆ เช่น การประชุมเทศกาลกรรมการและพนักงานใหม่ การติดประกาศในบอร์ดประชาสัมพันธ์ เว็บไซต์ของบริษัทฯ แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี เป็นต้น เพื่อให้ทราบถึงรูปแบบการทุจริตคอร์รัปชันต่างๆ ความเสี่ยงจากการมีส่วนเกี่ยวข้องในการทุจริตคอร์รัปชัน และวิธีการแจ้งเบาะแส เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องทราบและนำไปปฏิบัติ

และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดทุจริตคอร์รัปชัน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังในเรื่องดังต่อไปนี้

3.1 การให้ความช่วยเหลือทางการเมือง

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอย่างเป็นกลาง โดยไม่อิงกับการเมืองไม่ว่าในกรณีใดๆ จึงไม่มีนโยบายให้การสนับสนุนทางการเมืองไม่ว่าจะเป็นทางการเงินหรือทรัพย์สินใดๆ ของบริษัทฯ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่ได้ห้ามกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ เข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองอันดำเนินการภายใต้บทบัญญัติแห่งรัฐธรรมนูญ แต่ต้องเข้าร่วมในนามส่วนตัวและไม่พาดพิงบริษัทฯ ในทางเสียหาย

3.2 การบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุน

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

ทั้งนี้ การบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุน ต้องมีหลักฐานที่ชัดเจนและเชื่อถือได้ เพื่อให้มั่นใจว่าการบริจาคและการให้เงินสนับสนุนนั้นไม่ได้ใช้เป็นข้ออ้างสำหรับการทุจริตคอร์รัปชัน

3.3 ของขวัญและค่าใช้จ่ายเลี้ยงรับรอง

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน สามารถรับหรือจ่ายเงินเป็นค่าของขวัญและค่าเลี้ยงรับรองได้ในกรณีที่มีความชัดเจนและเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจตามปกติหรือตามธรรมเนียมปฏิบัติหรือตามเทศกาล โดยไม่ส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรืออาจเป็นช่องทางในการคอร์รัปชัน ทั้งนี้ ต้องเป็นไปตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนด ไม่เป็นการขัดหรือแย้งตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องประกาศกำหนด ไม่เป็นการกระทำเพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบใดๆ ผ่านการกระทำที่ไม่เหมาะสมหรือเป็นการแลกเปลี่ยนอย่างชัดเจนหรือแอบแฝงเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ในรูปแบบต่างๆ อีกทั้งประเภทและมูลค่ามีความสมเหตุสมผล ถูกต้องตามกาลเทศะ

ในกรณีที่มีการร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชันใดๆ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการรับเรื่อง หาข้อมูล และตรวจสอบข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแจ้ง เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทให้ร่วมกันพิจารณา และกำหนดโทษทางวินัยตามที่เห็นสมควร ทั้งนี้ หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย ผู้กระทำผิดอาจจะต้องได้รับโทษทางกฎหมายด้วย โดยคำตัดสินของประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือคณะกรรมการตรวจสอบถือเป็นอันสิ้นสุด

4) การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

หากพบว่า มีข้อสงสัยว่าอาจมีการทุจริตคอร์รัปชัน ฝ่าฝืนกฎระเบียบ ขอบังคับ หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ผู้ร้องเรียนสามารถแจ้งเบาะแสโดยจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่จะแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนพร้อมชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์ที่สามารถติดต่อได้ โดยแจ้งผ่านช่องทางอีเมล AC@Rojukiss.com หรือส่งเรื่องที่จะแจ้งมายัง

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



สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยในรอบปีที่ผ่านมา

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง และได้รายงานสรุปผลการดำเนินงานทุกครั้งที่ประชุม คณะกรรมการบริษัทรับทราบอย่างต่อเนื่อง โดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ มีหน้าที่และความรับผิดชอบหลัก คือ การให้การสนับสนุนต่อคณะกรรมการบริษัทในการทำหน้าที่กำกับดูแลในเรื่องที่เกี่ยวกับกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน ความมีประสิทธิภาพของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง การติดตามดูแลคุณสมบัติ ความเชี่ยวชาญ ความเพียงพอของทีมงาน และความเป็นอิสระของทั้งผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งการประเมินประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบมีการรายงานผลการปฏิบัติงานพร้อมทั้งข้อเสนอแนะแก่คณะกรรมการบริษัท เมื่อใดก็ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบมีข้อสงสัยหรือมีความเห็นว่าควรมีการดำเนินการแก้ไขหรือปรับปรุงในเรื่องที่เกี่ยวกับการควบคุมภายใน รายงานทางการเงินหรือในเรื่องอื่นๆ ที่ตรวจสอบพบ คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานข้อสงสัยหรือข้อเสนอแนะในเรื่องต่างๆ ต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างทันท่วงที โดยสามารถสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้ดังนี้

- 1) การสอบทานความถูกต้องของรายงานทางการเงินและความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท
- 2) สอบทานรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 3) สอบทานระบบการควบคุมภายใน
- 4) กำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน
- 5) พิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและการสื่อสารเรื่องสำคัญระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและผู้สอบบัญชี
- 6) สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามกฎบัตรที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วนและเป็นอิสระเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการอย่างมีประสิทธิภาพและเพียงพอ รวมทั้งการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวมอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน ปราศจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์และมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ในปี 2565 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 3 ครั้ง และได้รายงานสรุปผลการดำเนินงานทุกครั้งที่ประชุม คณะกรรมการบริษัทรับทราบ โดยการดำเนินงานที่สำคัญในปี 2565 สรุปได้ดังนี้

- 1) พิจารณาโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ในเรื่ององค์ประกอบ จำนวนคณะกรรมการที่เหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจ ตลอดจนพิจารณาเปรียบเทียบกับบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือใกล้เคียงกับบริษัทฯ อีกทั้งได้พิจารณารับทราบความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท ทั้งจำนวนกรรมการอิสระ เพศ และความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านของกรรมการ (Board Skill Matrix) เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาเสนอแต่งตั้งกรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้ความสามารถอันหลากหลาย และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
- 2) พิจารณาสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมในด้านความรู้ ประสบการณ์และความเชี่ยวชาญเป็นกรรมการเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เสนอให้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการที่ออกตามวาระประจำปี 2565 กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอีกวาระหนึ่ง โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งกรรมการทุกท่านตามที่เสนอ

- 3) พิจารณาโครงสร้างและกำหนดค่าตอบแทนประจำปี 2565 สำหรับคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ซึ่งประกอบด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ โดยพิจารณาให้เหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ ความสำเร็จในการปฏิบัติงานที่เชื่อมโยงกับผลประกอบการ และปัจจัยแวดล้อมอื่นที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนพิจารณาเปรียบเทียบกับอัตราค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน หรือใกล้เคียงกับบริษัทฯ ซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติตามที่เสนอ
- 4) พิจารณาทบทวนแผนสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปได้อย่างต่อเนื่อง โดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีส่วนร่วมในการนำเสนอข้อมูล
- 5) พิจารณาเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ประจำปี 2565 และได้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบ
- 6) รับทราบผลและพิจารณาการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2565 เพื่อเป็นข้อมูลในการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ ซื่อสัตย์สุจริต ตามหน้าที่ความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน โดยยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอและเหมาะสม เพื่อประโยชน์ที่สมดุลและยั่งยืนของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ
และผลการดำเนินงาน

ส่วนที่ 2
การกำกับดูแลกิจการ

ส่วนที่ 3
งบการเงิน

เอกสารแนบ



● การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทต่อการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และถือเป็นหน้าที่สำคัญที่จะต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถป้องกันทรัพย์สินจากการทุจริตเสียหาย รวมทั้งมีการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง น่าเชื่อถือ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน เพียงพอและในระยะเวลาที่เหมาะสม

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

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2566 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 3 ท่านเข้าร่วมประชุมด้วย ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในปี 2565 ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission: COSO (“แบบประเมินฯ”) ซึ่งประกอบด้วย

1) สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

บริษัทฯ มีสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในที่ดี เหมาะสมและเพียงพอ โดยมีการส่งเสริมด้านจริยธรรมเป็นวัฒนธรรมองค์กร มีการกำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการและมอบหมายงานที่ชัดเจน ดังนี้

- บริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณ และข้อพึงปฏิบัติตามจรรยาบรรณเป็นลายลักษณ์อักษร และมีการสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานอย่างทั่วถึง
- มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทแยกจากฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน และมีการจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม และสอดคล้องกับสถานการณ์ธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป
- กำหนดนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เช่น การสรรหา การฝึกอบรม การจ่ายผลประโยชน์ตอบแทน เป็นต้น

2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง โดยแต่งตั้งให้มีคณะทำงานบริหารความเสี่ยงให้ทำหน้าที่กำหนดนโยบายและกรอบการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของบริษัท โดยมีหน้าที่พิจารณาความเสี่ยงที่สำคัญที่สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท เช่น ด้านการบริหารจัดการ ด้านการเงิน ด้านความปลอดภัยของข้อมูล ด้านกฎหมาย และกฎระเบียบ เป็นต้น รวมถึงเสนอแนะวิธีป้องกันและวิธีลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ตลอดจนติดตามประเมินผล และปรับปรุงแผนการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและเหมาะสมกับสถานะการดำเนินธุรกิจ



3) มาตรการควบคุม (Control Activities)

เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีการป้องกันและบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม บริษัทฯ จึงกำหนดมาตรการควบคุมที่สำคัญ เช่น นโยบายการควบคุมและกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมคู่มือ อำนาจดำเนินการ การกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการต่างๆ และผู้บริหารสำคัญ เป็นต้น เพื่อเป็นกรอบการดำเนินงานให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคนในการปฏิบัติงาน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เก็บรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเพื่อประโยชน์ในการติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตลอดจนบริษัทฯ มีการพัฒนามาตรการควบคุมด้วยระบบเทคโนโลยี โดยมีการควบคุมโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสมและควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยี เช่น การเข้าถึงข้อมูล การรับส่งข้อมูล การนำข้อมูลเข้าระบบ เป็นต้น โดยได้จำกัดสิทธิเฉพาะผู้ที่ได้รับมอบหมายให้สามารถเข้าถึงข้อมูลในระดับที่กำหนดเท่านั้น

4) ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

บริษัทฯ มีระบบสารสนเทศและช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ดังนี้

- การสื่อสารภายใน ผู้บริหารและพนักงานจะได้รับข้อมูลข่าวสารผ่านระบบ E-mail นอกจากนี้ ยังจัดให้มีพื้นที่ติดต่อประกาศและประชาสัมพันธ์กิจกรรมของบริษัทฯ ในบริเวณที่พบเห็นได้ง่ายทั้งในสำนักงานและคลังสินค้า ทั้งนี้ เพื่อให้มีช่องทางแจ้งข้อมูลและประชาสัมพันธ์ในหลากหลายช่องทาง โดยมุ่งเน้นให้เกิดผลสัมฤทธิ์ในการสื่อสารให้มากที่สุด
- การสื่อสารภายนอกองค์กร บริษัทฯ มีการเปิดเผยข้อมูลให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียอย่างสม่ำเสมอ โดยข้อมูลที่เปิดเผยเป็นข้อมูลที่เป็นจริง ถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ และทันเวลา ผ่านช่องทางต่างๆ ที่สามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างทั่วถึงและเท่าเทียมกัน เช่น เว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ และมีหน่วยงานต่างๆ ที่ทำหน้าที่สื่อสารข้อมูลให้กับผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร เช่น นักลงทุนสัมพันธ์ เป็นต้น
- บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษ เพื่อให้พนักงานให้ข้อมูลเกี่ยวกับการกระทำผิดกฎหมาย หรือระเบียบปฏิบัติต่างๆ โดยกำหนดไว้อย่างเป็นลายลักษณ์อักษรในระเบียบการรับเรื่องร้องเรียนและการให้ความคุ้มครอง

5) ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

บริษัทฯ มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้เป็นประจำทุกไตรมาส โดยผู้ตรวจสอบภายในซึ่งคัดเลือกโดยคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นแตกต่างหรือขัดแย้งกับความเห็นของคณะกรรมการบริษัทแต่อย่างใด

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2561 มีมติอนุมัติแต่งตั้งและมอบหมายให้ บริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด (“IA Signature”) ซึ่งเป็นองค์กรจากภายนอก (Outsourcing) ควบคุมดูแลกระบวนการตรวจสอบภายใน และรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ IA Signature ได้มอบหมายให้ นายสุธี ตามวานิชกุล กรรมการผู้จัดการของ IA Signature เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยตามความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบจากการพิจารณาคุณสมบัติและประสบการณ์ของ นายสุธี ตามวานิชกุล พบว่ามีคุณสมบัติเพียงพอที่จะทำหน้าที่หัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ได้ เป็นผู้ที่มีความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่และมีประสบการณ์ในการทำงานด้านการตรวจสอบภายใน และมีความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ อีกทั้งยังมีประสบการณ์ตรวจสอบภายในให้กับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหลายแห่งด้วย ทั้งนี้ ประวัติของหัวหน้างานตรวจสอบภายในปรากฏตามเอกสารแนบ 3 : รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท

ผู้ตรวจสอบภายใน ได้เข้าปฏิบัติงานตรวจสอบระบบควบคุมภายในตามแผนงานที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และตรวจสอบว่าบริษัทฯ ได้มีการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ครบถ้วนหรือไม่ โดยในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบในปี 2565 ผู้ตรวจสอบภายในจาก IA Signature ได้เข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง เพื่อรายงานผลการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยผู้ตรวจสอบภายในได้สรุปผลการตรวจสอบและประเด็นที่พบจากการตรวจสอบพร้อมกับให้ข้อเสนอแนะรวมทั้งรายงานผลการติดตามการปรับปรุงระบบควบคุมภายในของไตรมาสที่ผ่านมาต่อที่ประชุม เมื่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบรับทราบแล้วจะมอบหมายให้ฝ่ายจัดการดำเนินการแก้ไขประเด็นต่างๆ ตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะให้ครบถ้วน

อนึ่ง ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

สรุปข้อสังเกตและข้อเสนอแนะด้านบัญชีตามความเห็นของผู้สอบบัญชี

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566 บริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอปียเอส จำกัด (“ผู้สอบบัญชี”) ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้เข้าร่วมประชุมกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อสรุปข้อสังเกตและข้อเสนอแนะด้านบัญชีจากการเข้าดำเนินการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยได้สรุปว่า บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินแล้ว



รายการระหว่างกัน

บุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

บุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งที่อาจมีความขัดแย้งที่เข้าทำรายการระหว่างกันกับบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

ลำดับ	ชื่อบุคคลหรือนิติบุคคล ที่มีความขัดแย้ง	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ความสัมพันธ์บริษัทฯ
1	บริษัทธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด มหาชน	ประกอบธุรกิจธนาคารพาณิชย์ที่ให้บริการ ทางการเงินครบวงจร	มีกรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ ได้แก่ ดร. สักกนา สีละยุทธโยธิน
2	บริษัท เซ็นทรัลเฟรชมาร์เก็ต จำกัด	ประกอบธุรกิจร้านสะดวกซื้อ/มินิมาร์ท	ผู้มีอำนาจควบคุมมีกรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ ได้แก่ นาง ปราศรนา มงคลกุล
3	บริษัท เซ็นทรัล ฟู้ด รีเทล จำกัด	ประกอบธุรกิจซูเปอร์มาร์เก็ต	ผู้มีอำนาจควบคุมมีกรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ ได้แก่ นาง ปราศรนา มงคลกุล
4	สำนักงานกฎหมายสากล ธีรคุปต์ จำกัด	ประกอบธุรกิจให้คำปรึกษาด้านกฎหมาย และภาษี	มีกรรมการร่วมกันกับบริษัทฯ ได้แก่ ดร. อนุพันธ์ กิจนิ้งชื้อ

รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

ชื่อบุคคล/นิติบุคคล ที่มีความขัดแย้ง	มูลค่าของรายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นของกรรมการ ตรวจสอบ
	งวดบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2564	งวดบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565		
รายการขายและรายได้อื่นๆ				
(1) บริษัท เซ็นทรัลเฟรชมาร์เก็ต จำกัด				
- รายได้ - ยอดลูกหนี้คงค้าง	5.8 1.1	4.8 2.4	บริษัทฯ ขายสินค้า เช่น ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง ให้แก่ บริษัท เซ็นทรัล ฟู้ด รีเทล จำกัด ซึ่งเป็นรายการธุรกิจปกติของ บริษัทฯ โดยมีการกำหนดราคาขาย ซึ่งมีการปรับเปลี่ยนตามสภาวะการตลาดภายใต้เงื่อนไขการค้าเสมือนกับที่บริษัทฯ ทำรายการกับบุคคลภายนอก	การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติ ซึ่งกระทำภายใต้เงื่อนไขการค้าทั่วไป โดยราคาขายมีการปรับเปลี่ยนตามสภาวะตลาด เช่นเดียวกันกับกรณีที่บริษัทฯ ขายสินค้าให้แก่บุคคลภายนอก ดังนั้นรายการดังกล่าวมีความจำเป็นกับบริษัทฯ ในการดำเนินธุรกิจและเงื่อนไขการค้าที่มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ

ชื่อบุคคล/นิติบุคคล ที่มีความขัดแย้ง	มูลค่าของรายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของรายการ	ความเห็นของกรรมการ ตรวจสอบ
	งวดบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2564	งวดบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565		
(2) บริษัท เซ็นทรัล ฟู้ด รีเทล จำกัด				
• รายได้ • ยอดลูกหนี้ค้าง	12.5 3.7	15.2 6.0	บริษัทฯ ขายสินค้า เช่น ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง ให้แก่บริษัท เซ็นทรัล ฟู้ด รีเทล จำกัด ซึ่งเป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีการกำหนดราคาขาย ซึ่งมีการปรับเปลี่ยนตามสภาวะการตลาด ภายใต้เงื่อนไขการค้าเสมือนกับที่บริษัทฯ ทำรายการกับบุคคลภายนอก	การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติ ซึ่งกระทำภายใต้เงื่อนไขการค้าทั่วไป โดยราคาขายมีการปรับเปลี่ยนตามสภาวะตลาด เช่นเดียวกันกับกรณีที่บริษัทฯ ขายสินค้าให้แก่บุคคลภายนอก ดังนั้นรายการดังกล่าวมีความจำเป็นกับบริษัทฯ ในการดำเนินธุรกิจ
(3) สำนักงานกฎหมายสากล ธีรคุปต์ จำกัด				
• รายได้ • ยอดลูกหนี้ค้าง	- -	- -	บริษัทฯ ขายสินค้า เช่น ผลิตภัณฑ์บำรุงผิว ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง ให้แก่สำนักงานกฎหมายสากลธีรคุปต์ โดยมีการกำหนดราคาขาย ซึ่งมีการปรับเปลี่ยนตามสภาวะตลาด ภายใต้เงื่อนไขการค้าเสมือนกับที่บริษัทฯ ทำรายการกับบุคคลภายนอก	การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติ ซึ่งกระทำภายใต้เงื่อนไขการค้าทั่วไป โดยราคาขายมีการปรับเปลี่ยนตามสภาวะตลาด เช่นเดียวกันกับกรณีที่บริษัทฯ ขายสินค้าให้แก่บุคคลภายนอก ดังนั้นรายการดังกล่าวมีความจำเป็นกับบริษัทฯ ในการดำเนินธุรกิจและเงื่อนไขการค้าที่มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ
ค่าใช้จ่าย				
(1) สำนักงานกฎหมายสากล ธีรคุปต์ จำกัด				
• ค่าใช้จ่าย • ยอดเจ้าหนี้ค้าง	0.59 -	2.0 0.3	บริษัทฯ จ้างสำนักงานกฎหมาย ธีรคุปต์ จำกัด เป็นที่ปรึกษาทางกฎหมายเพื่อให้บริการคำปรึกษาทางด้านภาษีแก่บริษัทฯ ทั้งนี้ ค่าบริการดังกล่าวมีอัตราค่าจ้างที่ปรึกษาเป็นไปตามราคาตลาด และอัตราที่เทียบเคียงกับอัตราค่าบริการของ บริษัทอื่น ๆ ในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยสัญญาดังกล่าวจัดทำขึ้นเป็นสัญญาระยะสั้นสำหรับแต่ละบริการเป็นครั้ง ๆ ไป	การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ ซึ่งมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการให้บริการเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการค้าทั่วไป โดยอัตราค่าบริการดังกล่าวมีอัตราค่าจ้างที่ปรึกษาเป็นไปตามราคาตลาดและอัตราที่เทียบเคียงกับอัตราค่าบริการของ บริษัทอื่น ๆ ในอุตสาหกรรมเดียวกัน ดังนั้นรายการดังกล่าวเกิดขึ้นตามความจำเป็น และมีความสมเหตุสมผล
(2) ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)				
• ค่าใช้จ่าย	13.9	-	บริษัทฯ จ้างธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นที่ปรึกษาทางการเงิน เพื่อให้บริการให้คำปรึกษาในการนำบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และการออกและเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ต่อประชาชนทั่วไปครั้งแรก (IPO) ทั้งนี้ ค่าบริการดังกล่าวเป็นไปตามราคาตลาดและอัตราที่เทียบเคียงกับอัตราค่าบริการของ บริษัทอื่น ๆ ในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยสัญญาดังกล่าวจัดทำขึ้นเป็นสัญญาระยะเวลา 4 ปี	การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ ซึ่งมีอัตราค่าบริการและเงื่อนไขการให้บริการเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการค้าทั่วไป โดยอัตราค่าบริการดังกล่าวมีอัตราค่าจ้างที่ปรึกษาเป็นไปตามราคาตลาดและอัตราที่เทียบเคียงกับอัตราค่าบริการของ บริษัทอื่น ๆ ในอุตสาหกรรมเดียวกัน ดังนั้นรายการดังกล่าวเกิดขึ้นตามความจำเป็น และมีความสมเหตุสมผล



ชื่อบุคคล/นิติบุคคล ที่มีความขัดแย้ง	มูลค่าของรายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและ ความสมเหตุผลของรายการ	ความเห็นของกรรมการ ตรวจสอบ
	งวดบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2564	งวดบัญชี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565		
ดอกเบี้ยจ่ายและเงินกู้ยืม				
(1) ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)				
• ดอกเบี้ยค้าง	1.2	0.02	บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเงินกู้กับธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) รวม 3 วงเงิน ได้แก่ (1) วงเงินกู้เบิกเงินเกินบัญชีไม่เกิน 20 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยอ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ย MOR 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	การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการสนับสนุนทางธุรกิจปกติ ซึ่งเกิดขึ้นตามความจำเป็นและเป็นประโยชน์ต่อการขยายธุรกิจของบริษัทฯ และอัตราดอกเบี้ยที่บริษัทฯ จ่ายให้แก่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) นั้นไม่ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์ เนื่องจากเป็นอัตราดอกเบี้ยที่ไม่สูงกว่าอัตราดอกเบี้ยที่บริษัทฯ ต้องจ่ายหากกู้ยืมจากสถาบันการเงินอื่น
• ดอกเบี้ยค้างจ่าย	0.05	-		
• เงินกู้ยืมระยะสั้นคงเหลือ	7.4	-		
• ตัวสัญญาใช้เงิน	-	-		
• เงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือ	-	-		
ดอกเบี้ยรับ				
(1) ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)				
• ดอกเบี้ยรับ	0.55	0.2	บริษัทฯ มีการฝากเงินกับธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) โดยมีอัตราดอกเบี้ยเงินฝากที่ร้อยละ 0.05 ต่อปี ซึ่งอัตราดอกเบี้ยที่บริษัทฯ ได้รับเป็นอัตราดอกเบี้ยเดียวกันกับอัตราดอกเบี้ยที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ให้แก่ลูกค้ารายอื่น	การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการทางการเงินปกติ ซึ่งเกิดขึ้นตามความจำเป็นและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ ในการบริหารจัดการเงินสด และอัตราดอกเบี้ยที่บริษัทฯ ได้รับจากธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) นั้นไม่ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์ เนื่องจากเป็นอัตราดอกเบี้ยที่ไม่ต่ำกว่าอัตราดอกเบี้ยที่บริษัทฯ จะได้รับหากฝากเงินกับสถาบันการเงินอื่น
• เงินฝากคงเหลือ	193.7	252.2		

มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ตามที่คณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2563 ได้พิจารณาอนุมัตินโยบายและแนวทางปฏิบัติในการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตกับบริษัทฯ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะเป็นไปอย่างโปร่งใส ไม่เป็นการโยกย้ายหรือถ่ายเทผลประโยชน์ และเป็นการทำรายการที่บริษัทฯ ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)

ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้รายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) นั้น บริษัทฯ จะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้น ๆ ภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดีและโดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นหลัก ก่อนนำเสนอความเห็นต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การทำรายการนั้นเป็นไปตามเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อสาธารณชนให้มีความถูกต้องและครบถ้วน

ในการเข้าทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้เป็นไปตามหลักการดังนี้

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

ในกรณีที่เป็นการรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ และบริษัทย่อย คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติเป็นหลักการให้ฝ่ายบริหารสามารถอนุมัติการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ ที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยไม่ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการ หากรายการดังกล่าวนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส



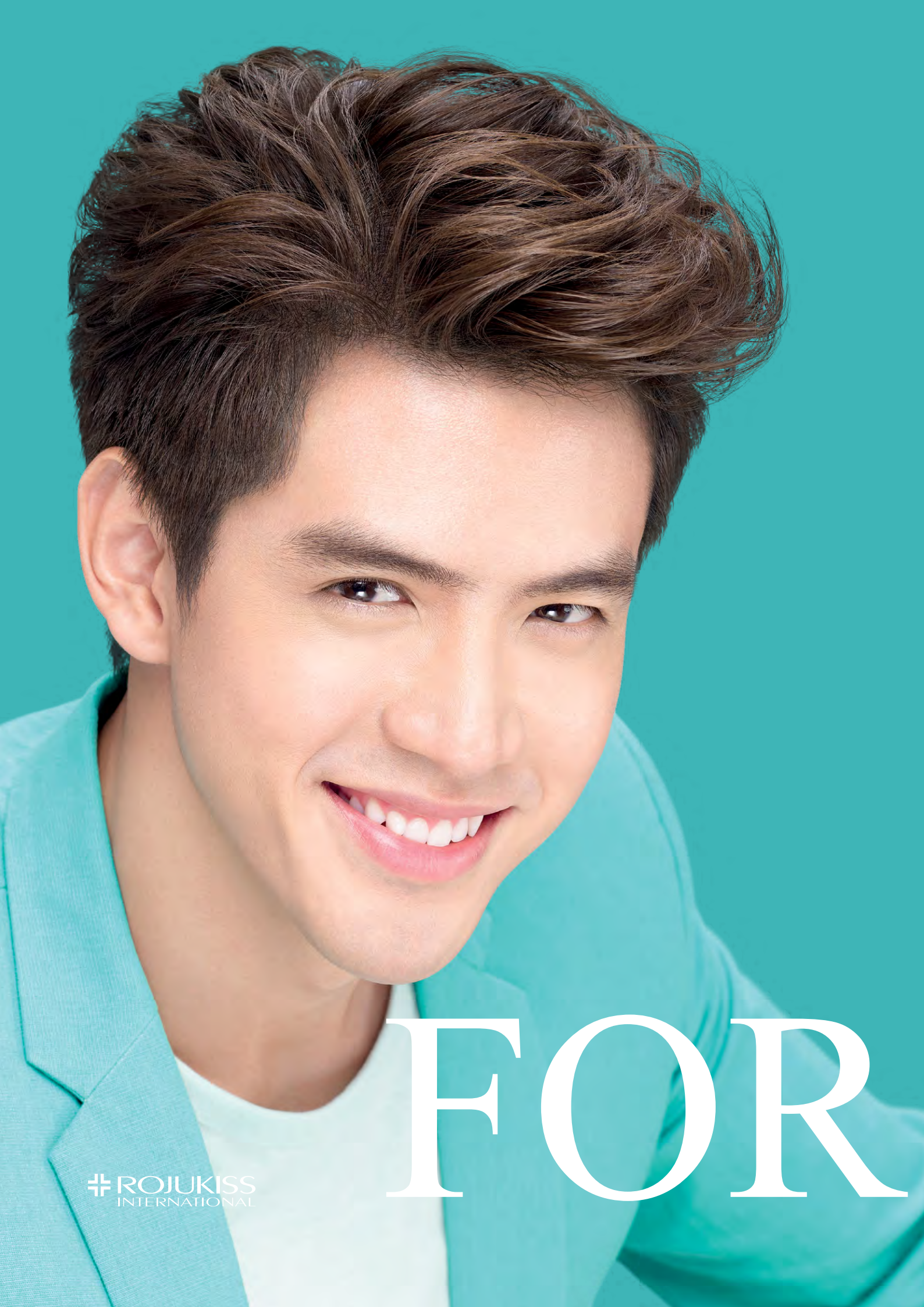
การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

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

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

นโยบายการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันในอนาคต

รายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น บริษัทฯ จะต้องดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามที่บริษัทฯ กำหนด และกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถมีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าว เพื่อให้การตัดสินใจเข้าทำรายการดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และเป็นประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นทุกราย และคณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ทั้งนี้ การเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทฯ แต่เป็นการทำรายการที่ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นทุกรายเป็นสำคัญ



FOR

ส่วนที่ 3

งบการเงิน
และรายงาน
ผู้สอบบัญชี

10 งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชี

154

KISS,
DRIVER
FUTUR
DEAD

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี ซึ่งงบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน คณะกรรมการได้จัดให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วนและเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต หรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญในการนี้คณะกรรมการบริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว คณะกรรมการมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) โดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินรวมของบริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ดร.ลักขณา ลีละยุทธโยธิน
ประธานกรรมการ

นางวรวรรณ ไชยกำเนิด
กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท โรจุกิส อินเทอร์เน็ตเอ็นชันทัน (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีประสบการณ์ด้านการบริหาร การบัญชีและการเงิน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบทั้งของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ก.ล.ต.)

ในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้นรวม 4 ครั้ง ทั้งนี้ มีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน ดังนี้

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

ทั้งนี้ หน้าที่และความรับผิดชอบหลักของคณะกรรมการตรวจสอบ คือ การให้การสนับสนุนต่อคณะกรรมการบริษัทในการทำหน้าที่กำกับดูแลในเรื่องที่เกี่ยวกับกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน ความมีประสิทธิภาพของระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับและระเบียบที่เกี่ยวข้อง การติดตามดูแลคุณสมบัติ ความเชี่ยวชาญ ความเพียงพอของทีมงานและความเป็นอิสระของทั้งผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งการประเมินประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบมีการรายงานผลการปฏิบัติงานพร้อมทั้งข้อเสนอแนะแก่คณะกรรมการบริษัท เมื่อใดก็ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบมีข้อสงสัยหรือมีความเห็นว่าควรมีการดำเนินการแก้ไขหรือปรับปรุงในเรื่องที่เกี่ยวกับการควบคุมภายใน รายงานทางการเงินหรือในเรื่องอื่นๆ ที่ตรวจสอบพบ คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานข้อสงสัยหรือเสนอแนะในเรื่องต่างๆ ต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างทันท่วงที โดยสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้ดังนี้

1. การสอบทานความถูกต้องของรายงานทางการเงินและความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรวมรายไตรมาส งบการเงินรวมประจำปีของบริษัทฯ ในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ รวมถึงการประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชีและขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนเพียงพอ และความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่างบการเงินดังกล่าวข้างต้นของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ รวมทั้งการเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสม

2. การสอบทานรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความสำคัญในการสอบทานรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกลุ่มกิจการ โดยมีการกำหนดนโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และให้ฝ่ายจัดการรายงานรายการระหว่างกันเป็นประจำทุกไตรมาส ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งรายการดังกล่าวมีการดำเนินการอย่างสมเหตุสมผล เป็นประโยชน์สูงสุดต่อกลุ่มกิจการ และไม่เอื้อประโยชน์ต่อฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง

3. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบตระหนักถึงความสำคัญของการมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและถือเป็นหน้าที่สำคัญที่จะต้องดำเนินการเพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ ในปี 2565 บริษัทฯ ได้ว่าจ้างบริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด (“IA”) เพื่อทำการตรวจสอบและติดตามระบบควบคุมภายในภาพรวมของบริษัทฯ ซึ่งผลการตรวจสอบไม่พบประเด็นที่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) โดยผลการประเมินการควบคุมภายในของ IA ได้รายงานไว้ว่าไม่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ โดยไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญอันอาจจะกระทบต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ

4. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้งานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ โดยให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายในซึ่งได้จัดทำขึ้นในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนการตรวจสอบประจำปี การปฏิบัติงานตามแผน ผลการตรวจสอบของงานตรวจสอบภายใน โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ รวมทั้งสอบทานความเป็นอิสระและความเพียงพอของทรัพยากรต่างๆ ต่อการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และมีความเห็นว่าระบบการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีความเหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิภาพ ผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในบรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้

5. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีโดยพิจารณาถึงความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี คุณภาพของผลงานการตรวจสอบที่ผ่านมา ทักษะ ความรู้ความสามารถและประสบการณ์ของผู้สอบบัญชี รวมถึงความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบมีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและขออนุมัติจากที่ประชุมให้แต่งตั้ง นายพิสิฐ ทางธนกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4095 และ นางสาวธิดินันท์ แวนแก้ว ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9432 และ นางสาวนันทิกา ลิ้มวิริยะเลิศ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 7358 ในนามบริษัท ไพร์ชวอเตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส เอปียเอส จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2565 รวมทั้งพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีในปี 2565

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม 1 ครั้ง เพื่อหารือเกี่ยวกับความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงประเด็นที่สำคัญจากการสอบทานและตรวจสอบงบการเงินที่มีการเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งผู้สอบบัญชีแจ้งว่าไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในด้านบัญชีและได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีในการปฏิบัติงาน

6. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและกำกับดูแลให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยดูแลการปฏิบัติตามกฎระเบียบ นโยบาย และดำเนินกิจการต่างๆ อย่างถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบไม่พบข้อบกพร่องซึ่งทำให้เชื่อว่ามีข้อบกพร่องเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตาม และ/หรือการปฏิบัติที่ชัดเจนหรือขัดแย้งกับข้อกำหนด ระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง



7. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ ได้มีการส่งเสริมและติดตามความคืบหน้าของกระบวนการพัฒนาการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง โดยให้แนวทางและข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อบริษัทฯ เพื่อพัฒนากระบวนการดังกล่าว คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ ควรพัฒนาและปรับปรุงการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่องต่อไป

8. การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของตนเองแบบรายบุคคลและแบบรายคณะ ตามแนวทางการปฏิบัติที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งผลการประเมินการปฏิบัติงานอยู่ในระดับที่น่าพอใจ โดยได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยใช้ความรู้ ความสามารถและมีความเป็นอิสระ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ ต่อฝ่ายจัดการและกรรมการบริษัทอย่างต่อเนื่อง

จากการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการตรวจสอบสำหรับปี 2565 ตามที่ได้รายงานข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามกฎบัตรที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วนและเป็นอิสระเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการอย่างมีประสิทธิภาพและเพียงพอ รวมทั้งการดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวมอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน ปราศจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์และมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม

นางปรารถนา มงคลกุล
ประธานกรรมการตรวจสอบ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นของบริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (บริษัท) และบริษัทย่อย (กลุ่มกิจการ) และฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ รวมถึงกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

งบการเงินที่ตรวจสอบ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการประกอบด้วย

- งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565
- งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน
- งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และ
- หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งประกอบด้วยนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มกิจการและบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณดังกล่าว ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้ระบุเรื่อง การวัดมูลค่าสินค้าคงเหลือและการวัดมูลค่าส่วนลด ค่าส่งเสริมการขายและประมาณการรับคืนสินค้าเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ และได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้



เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ

การวัดมูลค่าสินค้าคงเหลือ

อ้างอิงถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.6 นโยบายการบัญชีสำหรับสินค้าคงเหลือ และข้อ 14 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือส่วนใหญ่ของกลุ่มกิจการคือสินค้าสำเร็จรูปประเภทผลิตภัณฑ์ความงามซึ่งมีอายุจำกัด นอกจากนี้สินค้าคงเหลือของกลุ่มกิจการยังเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีการแข่งขันสูงและมีสินค้าทดแทนที่มีลักษณะเดียวกันเป็นจำนวนมากในตลาด ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงมีความเสี่ยงที่สินค้าอาจจะเสื่อมสภาพ หดอายุ ล้าสมัย และมูลค่าตามบัญชีของสินค้าคงเหลืออาจสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่ได้รับ

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือคิดเป็นร้อยละ 7.39 ของมูลค่าสินค้าคงเหลือทั้งหมด กลุ่มกิจการจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้า โดยคำนวณจากประสบการณ์และข้อมูลในอดีต กลุ่มกิจการทบทวนความเหมาะสมของข้อสมมติฐานนี้และประมาณการค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือทุกสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน

ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในเรื่องดังกล่าวเนื่องจากมูลค่าสินค้าคงเหลือมีสาระสำคัญต่องบการเงินรวม

วิธีการปฏิบัติงานของข้าพเจ้าเกี่ยวข้องกับสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้สำหรับการวัดมูลค่าสินค้าคงเหลือ วิธีการดังกล่าวประกอบด้วย

- สอบถามผู้บริหารและทำความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือของกลุ่มกิจการ วิธีการพิจารณาประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือและพิจารณาการปฏิบัติตามนโยบายของกลุ่มกิจการ
- เข้าร่วมสังเกตการณ์สภาพของสินค้าคงเหลือและตรวจนับสินค้าคงเหลือประจำปี
- สุ่มทดสอบการคำนวณอายุของรายงานสินค้าคงเหลือสิ้นปีกับเอกสารที่เกี่ยวข้องว่าสินค้าคงเหลือได้จัดประเภทไว้ในช่วงอายุที่เหมาะสมหรือไม่ และทดสอบการคำนวณประมาณการสินค้าคงเหลือเสื่อมสภาพตามนโยบายบัญชีของกลุ่มกิจการ
- สุ่มทดสอบการคำนวณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือสิ้นปีกับเอกสารการขายภายหลังวันสิ้นปีหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขายกับเอกสารที่เกี่ยวข้องตลอดจนทดสอบการคำนวณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับและ
- พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

จากวิธีการปฏิบัติงานข้างต้น ข้าพเจ้าพบว่าวัดมูลค่าสินค้าคงเหลือของผู้บริหารของกลุ่มกิจการ มีความสมเหตุสมผลและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์

การวัดมูลค่าส่วนลด ค่าส่งเสริมการขายและประมาณการรับคืนสินค้า

อ้างอิงถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.19 นโยบายการบัญชีสำหรับการรับรู้รายได้

กลุ่มกิจการมีรายการขายกับลูกค้าเป็นจำนวนหลายราย และเนื่องจากกลุ่มกิจการเข้าทำสัญญาและข้อตกลงทางการค้ากับลูกค้าโดยมีข้อตกลงในการให้ส่วนลดและค่าส่งเสริมการขายที่หลากหลายเงื่อนไข รวมถึงการให้ส่วนลดพิเศษเพื่อกระตุ้นยอดขายในบางช่วงเวลา ทำให้ส่วนลดและค่าส่งเสริมการขายของกลุ่มกิจการมีเงื่อนไขการรับรู้และการแสดงรายการที่ต่างกัน

กลุ่มกิจการจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการรับคืนสินค้าโดยคำนวณจากมูลค่าสินค้าที่ได้รับคืนจริงจากประสบการณ์และข้อมูลในอดีต กลุ่มกิจการทบทวนความเหมาะสมของข้อสมมติฐานนี้และประมาณการจำนวนเงินที่จะต้องชำระคืนลูกค้าเมื่อมีการคืนสินค้าทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ข้าพเจ้าให้ความสำคัญในเรื่องดังกล่าวเนื่องจากการวัดมูลค่าส่วนลด ค่าส่งเสริมการขายและประมาณการรับคืนสินค้ามีการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารของกลุ่มกิจการและมีสาระสำคัญต่องบการเงินรวม

วิธีการปฏิบัติงานของข้าพเจ้าเกี่ยวข้องกับสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้สำหรับการรับรู้และวัดมูลค่าส่วนลดและค่าส่งเสริมการขายค้างจ่ายและประมาณการรับคืนสินค้า วิธีการดังกล่าวประกอบด้วย

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

จากวิธีการปฏิบัติงานข้างต้น ข้าพเจ้าพบว่าการวัดมูลค่าส่วนลด ค่าส่งเสริมการขายและประมาณการรับคืนสินค้ามีความสมเหตุสมผลและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์



ข้อมูลอื่น

กรรมการเป็นผู้รับผิดชอบข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ หรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับคณะกรรมการตรวจสอบ

ความรับผิดชอบของกรรมการต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

กรรมการมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่กรรมการพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ กรรมการรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่กรรมการมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มกิจการและบริษัท หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ช่วยกรรมการในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มกิจการและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการ หรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพและการสังเกต และสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจาก การทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ผิดตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มกิจการและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่กรรมการใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยกรรมการ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของกรรมการจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ และประเมินว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มกิจการและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มกิจการและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการ และเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มกิจการเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการ ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ และข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่คณะกรรมการตรวจสอบว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ



จากเรื่องที่สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่า จะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท ไพรซ์วอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

พิสิฐ ทางธนกุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4095

กรุงเทพมหานคร

21 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566

งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท ไรจิส อินเตอร์ เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9	511,113,750	626,238,506	469,753,207
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย				
มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	11	100,600,435	-	100,600,435
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	12.1	358,587,679	179,496,031	316,694,265
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	12.2	117,572,844	88,734,161	117,572,844
สินค้าคงเหลือ	14	132,161,333	73,555,638	124,485,622
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		5,316,778	1,924,598	2,731,584
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,225,352,819	969,948,934	1,131,837,957
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน	10	694,000	694,000	694,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	15	-	-	30,273,543
เงินลงทุนในการร่วมค้า	16	-	14,514,584	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	32.4	-	-	25,000,000
อาคารและอุปกรณ์	17	39,022,423	44,190,467	38,989,810
สินทรัพย์สิทธิการใช้	18	1,819,239	4,894,082	1,819,239
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	19	16,696,389	5,143,275	669,647
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	20	13,498,277	9,346,660	12,814,160
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		71,730,328	78,783,068	110,260,399
รวมสินทรัพย์		1,297,083,147	1,048,732,002	1,242,098,356

กรรมการ

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท โรจาศิส อินเตอร์ เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
ทรัพย์สิน	21	31,623,167	22,322,977	31,623,167
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	22	167,830,023	66,111,970	275,422,705
หนี้สินตามสัญญาเช่า				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	23	1,551,825	3,383,334	1,551,825
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		40,614,182	19,709,986	24,485,742
รวมหนี้สินหมุนเวียน		241,619,197	111,528,267	333,083,439
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	21,32.5	30,500,000	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	23	442,908	1,755,928	442,908
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	24	5,987,412	5,528,323	5,528,323
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		36,930,320	7,284,251	7,284,251
รวมหนี้สิน		278,549,517	118,812,518	339,513,759

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท ไรคูอิส อินเตอร์ เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญจำนวน 618,000,000 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท	25	309,000,000	309,000,000	309,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญจำนวน 600,000,000 หุ้น				
มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท	25	300,000,000	300,000,000	300,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	25	487,368,348	487,368,348	487,368,348
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นจากการจ่าย				
โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	26	13,854,171	7,338,001	13,854,171
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้				
การควบคุมเดียวกัน		14,486,120	14,486,120	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	27	30,900,000	30,000,000	30,900,000
ยังไม่ได้จัดสรร		114,176,960	88,083,061	70,462,078
ผลต่างสะสมจากการแปลงค่างบการเงิน		3,273,806	2,643,954	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		964,059,405	929,919,484	902,584,597
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	15	54,474,225	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,018,533,630	929,919,484	902,584,597
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,297,083,147	1,048,732,002	1,242,098,356

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท ไรคูอิส อินเตอร์ เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	8	932,328,520	772,267,122	790,938,125
ต้นทุนขายและบริการ		(447,779,873)	(358,568,756)	(416,064,463)
กำไรขั้นต้น		484,548,647	413,698,366	374,873,662
รายได้อื่น		7,734,445	3,782,536	8,174,890
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(157,987,267)	(135,863,731)	(149,589,469)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(159,070,617)	(135,364,511)	(128,890,811)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		3,897,428	10,803,685	4,381,806
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า	16	(5,136,170)	(5,485,416)	-
กำไรจากการซื้อส่วนการลงทุนเพิ่ม	15	9,067,622	-	-
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน		183,054,088	151,570,929	108,950,078
ต้นทุนทางการเงิน		(1,974,625)	(5,085,677)	(1,098,858)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		181,079,463	146,485,252	107,851,220
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	29	(33,166,955)	(27,912,098)	(22,894,551)
กำไรสำหรับปี		147,912,508	118,573,154	84,956,669
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่				
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยน				
จากการแปลงค่างบการเงิน	29	629,852	1,719,983	-
รวมรายการที่จะจัดประเภทรายการใหม่				
เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		629,852	1,719,983	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		148,542,360	120,293,137	84,956,669

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

บริษัท ไรคูอิส อินเตอร์ เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่	123,708,283	118,573,154	84,956,669	106,305,145
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	24,204,225	-	-	-
	147,912,508	118,573,154	84,956,669	106,305,145
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่	124,338,135	120,293,137	84,956,669	106,305,145
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	24,204,225	-	-	-
	148,542,360	120,293,137	84,956,669	106,305,145
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	30	0.21	0.14	0.18

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

การแสดงเปลี่ยนแปลงของเจ้าของ

บริษัท ไรซ์คิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

● ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน
● ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ
● ส่วนที่ 3 งบการเงิน
● เอกสารแนบ

[illegible]

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

บริษัท ไรจิส อินเตอร์ เบขนเนล จำกัด (มหาชน)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ				กำไรสะสม			
		ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว		ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ		ส่วนเกินมูลค่า หุ้นจากการจ่ายโดย ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์		กำไรสะสม จัดสรรแล้ว - สำรองตาม กฎหมาย	
หมายเหตุ		บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ยอดคงเหลือ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564		270,000,000	5,703,904	-	-	-	27,000,000	116,128,264	418,832,168
25	การเพิ่มหุ้นสามัญ	30,000,000	481,664,444	-	-	-	-	-	511,664,444
26	ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	-	-	-	7,338,001	-	-	-	7,338,001
27	สำรองตามกฎหมาย	-	-	-	-	-	3,000,000	(3,000,000)	-
31	เงินปันผล	-	-	-	-	-	-	(137,028,000)	(137,028,000)
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	106,305,145	106,305,145
ยอดคงเหลือสิ้นปี วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564		300,000,000	487,368,348	-	7,338,001	-	30,000,000	82,405,409	907,111,758
ยอดคงเหลือ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565		300,000,000	487,368,348	-	7,338,001	-	30,000,000	82,405,409	907,111,758
26	ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	-	-	-	6,516,170	-	-	-	6,516,170
27	สำรองตามกฎหมาย	-	-	-	-	-	900,000	(900,000)	-
31	เงินปันผล	-	-	-	-	-	-	(96,000,000)	(96,000,000)
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	84,956,669	84,956,669
ยอดคงเหลือสิ้นปี วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565		300,000,000	487,368,348	-	13,854,171	-	30,900,000	70,462,078	902,584,597

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบกระแสเงินสด

บริษัท โรจาศิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	181,079,463	146,485,252	107,851,220	134,217,243
รายการปรับปรุง				
ค่าเสื่อมราคา	17	7,013,046	8,598,226	7,006,355
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	19	6,820,754	1,662,756	424,162
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	18	3,074,843	3,880,817	3,074,843
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	12.3	23,921,355	10,792,155	23,921,355
ประมาณการลูกหนี้รับคืนสินค้าคงเหลือ(กลับรายการ)		(908,262)	5,358,136	(908,262)
ประมาณการรับคืนสินค้าคงเหลือ(กลับรายการ)		992,925	(14,656,499)	992,925
ค่าใช้จ่ายตามโครงการให้สิทธิซื้อหุ้น	26	6,516,170	7,338,001	6,516,170
ผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	24	896,888	883,546	896,888
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		(2,706,288)	(11,988,094)	(2,731,305)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากสินทรัพย์ทางการเงิน				
ที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	11	(600,435)	-	(600,435)
ดอกเบี้ยจ่าย		1,974,625	5,085,677	1,098,858
ดอกเบี้ยรับ		(1,741,481)	(731,737)	(2,181,927)
ส่วนแบ่งขาดทุนของการร่วมค้า	16	5,136,170	5,485,416	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายอุปกรณ์	17	26,705	113,029	26,705
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	19	-	26,370	-
กำไรสุทธิจากการทยอยซื้อเงินลงทุน	15	(9,067,622)	-	-
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	24	(437,799)	(494,116)	(437,799)
การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		(180,269,873)	61,263,149	(161,908,950)
- สินค้าคงเหลือ		(13,601,027)	18,328,932	(50,021,722)
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา		(28,054,195)	29,164,160	(28,054,195)
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		3,101,180	1,329	(806,986)
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		97,947,271	(25,676,770)	189,426,610
- หนี้สินหมุนเวียนอื่น		13,304,931	(17,305,842)	5,656,070
เงินสดจากการดำเนินงาน				
เงินสดรับดอกเบี้ย		1,741,481	731,737	2,181,927
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย		(868,164)	(5,449,165)	(1,151,161)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้		(29,754,394)	(50,945,190)	(24,647,816)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน				
	85,538,267	177,951,275	75,623,530	178,121,256

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

บริษัท ไรจิส อินเทอร์เน็ต เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค่าประกันลดลง	-	41,000,000	-	41,000,000
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในการร่วมค้า	16	(20,000,000)	-	(20,000,000)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย -				
สุทธิจากเงินสดที่ได้รับ	15	(9,200,635)	(20,200,000)	-
เงินลงทุนเพิ่มในบริษัทย่อย	15	-	(28,750)	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	32.4	-	(15,000,000)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงิน				
ที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	11	(100,000,000)	(100,000,000)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์	17	(1,832,403)	(1,832,403)	(2,253,574)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	19	-	-	(404,750)
เงินสดสุทธิ(ใช้ไปใน)ได้มาจากกิจกรรมลงทุน				
	(111,033,038)	18,341,676	(137,061,153)	18,341,676
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสรับจากทรัสต์รีซีท				
เงินสดจ่ายชำระคืนทรัสต์รีซีท		(78,930,234)	(78,930,234)	(470,900,978)
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว				
จากสถาบันการเงิน	21	-	(8,143,317)	(8,143,317)
เงินสดจ่ายคืนเงินต้นของสัญญาเช่า	23	(3,144,529)	(3,144,529)	(4,120,344)
เงินสรับจากการออกหุ้นสามัญ	25	-	511,664,444	511,664,444
เงินสรับจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
จากการลงทุนในบริษัทย่อย	15	270,000	-	-
เงินปันผลจ่าย	31	(96,000,000)	(96,000,000)	(137,028,000)
เงินสดสุทธิ(ใช้ไปใน)ได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
	(89,574,339)	164,437,539	(89,844,339)	164,437,539
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด(ลดลง)เพิ่มขึ้นสุทธิ				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี		626,238,506	621,035,169	260,134,698
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนจากเงินสด				
และรายการเทียบเท่าเงินสด		(55,646)	198,731	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นปี				
	511,113,750	626,238,506	469,753,207	621,035,169

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)****หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565****1 ข้อมูลทั่วไป**

บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") เป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564 ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนดังนี้ :

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

เพื่อวัตถุประสงค์ในการรายงานข้อมูล จึงรวมเรียกบริษัทและบริษัทย่อยว่ากลุ่มกิจการ

การประกอบการธุรกิจหลักของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า "กลุ่มกิจการ") สามารถสรุปได้ดังนี้

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

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทยและข้อกำหนดภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ยกเว้นเรื่องที่เกี่ยวข้องในนโยบายการบัญชีในลำดับต่อไป

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยกำหนดให้ใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญและการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารตามกระบวนการในการนำนโยบายการบัญชีของกลุ่มกิจการไปถือปฏิบัติ กลุ่มกิจการเปิดเผยเรื่องการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารหรือรายการที่มีความซับซ้อน และรายการเกี่ยวกับข้อสมมติฐานและประมาณการที่มีนัยสำคัญต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุง

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มกิจการฉบับปรับปรุงใหม่ ไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2566 ที่เกี่ยวข้องและมีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มกิจการ

- ก) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ได้อธิบายให้ชัดเจนโดยห้ามกิจการนำสิ่งตอบแทนที่ได้รับจากการขายชิ้นงานที่ผลิตในระหว่างการเตรียมความพร้อมของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ให้อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหารไปหักต้นทุนของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- ข) การปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 37 เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น ได้อธิบายให้ชัดเจนว่าในการพิจารณาว่าสัญญาเป็นสัญญาที่สร้างภาระ ต้นทุนการปฏิบัติตามสัญญาประกอบด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติตามสัญญาและการปันส่วนต้นทุนอื่นที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการปฏิบัติตามสัญญา นอกจากนี้กิจการต้องรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกิดขึ้นจากสินทรัพย์ที่ใช้ในการปฏิบัติตามสัญญาก่อนที่จะตั้งประมาณการหนี้สินแยกต่างหากสำหรับสัญญาที่สร้างภาระ
- ค) การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 3 เรื่องการรวมธุรกิจ ได้อธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการปรับการอ้างอิงกรอบแนวคิดรายงานทางการเงินให้เป็นฉบับปัจจุบัน และเพิ่มการพิจารณาการรับรู้หนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่รับมาจากการรวมธุรกิจ และไม่รับรู้สินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ซื้อ
- ง) การปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน ได้อธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการพิจารณาการตัดรายการหนี้สินทางการเงินด้วยวิธีทดสอบร้อยละ 10 โดยให้รวมเฉพาะค่าธรรมเนียมที่เกิดขึ้นระหว่างผู้กู้ยืมและผู้ให้กู้ยืม

กลุ่มกิจการไม่ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงใหม่มาถือปฏิบัติก่อนวันบังคับใช้ ผู้บริหารของกลุ่มกิจการอยู่ระหว่างประเมินผลกระทบของการนำมาตรฐานเหล่านั้นมาใช้เป็นครั้งแรก

4 นโยบายการบัญชี

4.1 การบัญชีสำหรับงบการเงินรวม

ก) บริษัทย่อย

บริษัทย่อยหมายถึงกิจการทั้งหมดที่กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุม กลุ่มกิจการมีอำนาจควบคุมเมื่อกลุ่มกิจการรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนแปรจากการเกี่ยวข้องกับผู้ที่ได้รับการลงทุน และสามารถใช้อำนาจเหนือผู้ได้รับการลงทุนเพื่อให้ได้ผลตอบแทนผันแปร กลุ่มกิจการรวมงบการเงินของบริษัทย่อยไว้ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่กลุ่มกิจการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยนั้น

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในบริษัทย่อยบันทึกด้วยวิธีราคาทุนโดยต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวกับการซื้อเงินลงทุนจะถูกรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนเริ่มแรกของเงินลงทุน



บริษัท โรจคิส อินเทอร์เน็ตแห่งประเทศไทย จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ข) การร่วมค้า

การร่วมกิจการงานจัดประเภทเป็นการร่วมค้าเมื่อกลุ่มกิจการมีสิทธิในสินทรัพย์สุทธิของการร่วมกิจการนั้น เงินลงทุนในการร่วมค้ารับรู้โดยใช้วิธีส่วนได้เสียในการแสดงในงบการเงินรวม

ในงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินลงทุนในการร่วมค้าบันทึกด้วยวิธีราคาทุน

ค) การบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

กลุ่มกิจการรับรู้เงินลงทุนเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยเงินที่จ่ายซื้อพร้อมกับต้นทุนทางตรงของเงินลงทุน

กลุ่มกิจการจะรับรู้มูลค่าภายหลังวันที่ได้มาของเงินลงทุนในการร่วมค้าด้วยส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของผู้ได้รับการลงทุนตามสัดส่วนที่ผู้ลงทุนมีส่วนได้เสียอยู่ในกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงภายหลังการได้มาดังกล่าวข้างต้นจะปรับปรุงกับราคาตามบัญชีของเงินลงทุน

เมื่อส่วนแบ่งขาดทุนของกลุ่มกิจการในการร่วมค้ามีมูลค่าเท่ากับหรือเกินกว่ามูลค่าส่วนได้เสียของกลุ่มกิจการในการร่วมค่านั้นซึ่งรวมถึงส่วนได้เสียระยะยาวอื่น กลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนที่เกินกว่าส่วนได้เสียในการร่วมค่านั้น เว้นแต่กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันหรือได้จ่ายเงินเพื่อชำระภาระผูกพันแทนการร่วมค้า

ง) รายการระหว่างกันในงบการเงินรวม

รายการ ยอดคงเหลือ และกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงระหว่างกันในกลุ่มกิจการจะถูกตัดออก กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในรายการระหว่างกลุ่มกิจการกับบริษัทร่วมและการร่วมค้าจะถูกตัดออกตามสัดส่วนที่กลุ่มกิจการมีส่วนได้เสียในบริษัทร่วมและการร่วมค้า ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในรายการระหว่างกลุ่มกิจการจะถูกตัดออกเช่นเดียวกัน ยกเว้นรายการนั้นจะมีหลักฐานว่าเกิดจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่โอน

4.2 การรวมธุรกิจ

การรวมธุรกิจที่ดำเนินการสำเร็จจากการทยอยซื้อ

หากการรวมธุรกิจดำเนินการสำเร็จจากการทยอยซื้อ มูลค่าส่วนได้เสียที่ผู้ซื้อถืออยู่ในผู้ได้รับการลงทุนก่อนหน้าการรวมธุรกิจจะถูกวัดมูลค่าใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

4.3 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ

ก) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงิน

งบการเงินแสดงในสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกิจการและเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินของกิจการและกลุ่มกิจการ

ข) รายการและยอดคงเหลือ

รายการที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

รายการกำไรและรายการขาดทุนที่เกิดจากการรับหรือจ่ายชำระที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และที่เกิดจากการแปลงค่าสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินได้บันทึกไว้ในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการรับรู้รายการกำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นด้วย ในทางตรงข้ามการรับรู้กำไรหรือขาดทุนของรายการที่ไม่เป็นตัวเงินไว้ในกำไรหรือขาดทุน องค์ประกอบของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดของกำไรหรือขาดทุนนั้นจะรับรู้ไว้ในกำไรขาดทุนด้วย

ค) กลุ่มกิจการ

การแปลงค่าผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทในกลุ่มกิจการ (ที่มีใช้สกุลเงินของเศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง) ซึ่งมีสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานแตกต่างจากสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินได้ถูกแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้นำเสนองบการเงินดังนี้

- สินทรัพย์และหนี้สินที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าด้วยอัตราปิด ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน
- รายได้และค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแปลงค่าด้วยอัตราถัวเฉลี่ย และ
- ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนทั้งหมดรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

4.4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ในงบกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมถึงเงินสดในมือ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามเงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา

4.5 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้าจะต้องชำระสำหรับการขายสินค้าและการให้บริการตามปกติธุรกิจ

กลุ่มกิจการรับรู้ลูกหนี้การค้าเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระ ในกรณีที่มีส่วนประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน และจะวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเนื่องจากกลุ่มกิจการตั้งใจที่จะรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญา ทั้งนี้ การพิจารณาการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าได้เปิดเผยในหมายเหตุ 12.3



บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

4.6 สินค้าคงเหลือ

สินค้านคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนของวัตถุดิบประกอบด้วยราคาซื้อและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อ หักด้วยส่วนลดที่เกี่ยวข้องทั้งหมด ต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำประกอบด้วยค่าวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรง ค่าใช้จ่ายอื่นทางตรง ค่าเสียหุ้ยในการผลิต และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินค้านั้นอยู่ในสภาพและสถานที่ปัจจุบัน

4.7 สินทรัพย์ทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

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

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือผ่านกำไรหรือขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มกิจการจะสามารถจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ใหม่ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เท่านั้น

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

ข) การรับรู้รายการและการตัดรายการ

ในการซื้อหรือได้มาหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินโดยปกติ กลุ่มกิจการจะรับรู้รายการ ณ วันที่ทำการรายการค้า ซึ่งเป็นวันที่กลุ่มกิจการเข้าทำรายการซื้อหรือขายสินทรัพย์นั้น โดยกลุ่มกิจการจะตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกเมื่อสิทธิในการได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลงหรือได้ถูกโอนไปและกลุ่มกิจการได้โอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ออกไป

ค) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มกิจการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์นั้น สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL กลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

ง) **ตราสารหนี้**

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

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือผ่านกำไรหรือขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มกิจการจะสามารถจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารหนี้ใหม่ก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงในโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เท่านั้น

ในการซื้อหรือได้มาหรือขายสินทรัพย์ทางการเงินโดยปกติ กลุ่มกิจการจะรับรู้รายการ ณ วันที่ทำรายการค้า ซึ่งเป็นวันที่กลุ่มกิจการเข้าทำรายการซื้อหรือขายสินทรัพย์นั้น โดยกลุ่มกิจการจะตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกเมื่อสิทธิในการได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์นั้นสิ้นสุดลงหรือได้ถูกโอนไปและกลุ่มกิจการได้โอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ออกไป

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มกิจการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมบวกต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์นั้นในกรณีสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วย FVPL สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วย FVPL กลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มกิจการจะพิจารณาสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งมีอนุพันธ์แฝงในภาพรวมว่าลักษณะกระแสเงินสดตามสัญญาว่าเข้าเงื่อนไขของการเป็นเงินต้นและดอกเบี้ย (SPPI) หรือไม่

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของกลุ่มกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้สามารถแบ่งได้เป็น 3 ประเภทดังนี้

- **ราคาทุนตัดจำหน่าย** - สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อรับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น จะวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย และรับรู้รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและแสดงในรายการดอกเบี้ยรับ กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่นพร้อมกับกำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุน
- **มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI)** - สินทรัพย์ทางการเงินที่กลุ่มกิจการถือไว้เพื่อ ก) รับชำระกระแสเงินสดตามสัญญาซึ่งประกอบด้วยเงินต้นและดอกเบี้ยเท่านั้น และ ข) เพื่อขาย จะวัดมูลค่าด้วย FVOCI และรับรู้การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น 1) รายการขาดทุน/กำไรจากการด้อยค่า 2) รายได้ดอกเบี้ยที่คำนวณตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และ 3) กำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อกลุ่มกิจการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว กำไรหรือขาดทุนที่รับรู้สะสมไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะถูกโอนจัดประเภทใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุนและแสดงในรายการกำไร/(ขาดทุน)อื่น รายได้ดอกเบี้ยจะแสดงในรายการดอกเบี้ยรับ รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุน
- **มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL)** - กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินอื่นที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ข้างต้น ด้วย FVPL โดยกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการวัดมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและแสดงเป็นรายการสุทธิในกำไร/(ขาดทุน)อื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

**บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน)****หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565****จ) การด้อยค่า**

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการรับรู้การด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ตามประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตตลอดอายุของสินทรัพย์ดังกล่าวตั้งแต่วันที่กลุ่มกิจการเริ่มรับรู้ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ ทั้งนี้เนื่องจากสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญานั้นเป็นงานที่ส่งมอบแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บซึ่งมีลักษณะความเสี่ยงใกล้เคียงกับลูกหนี้สำหรับสัญญาประเภทเดียวกัน ผู้บริหารจึงได้ใช้อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้กับสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่เกี่ยวข้องด้วย อัตราขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากลักษณะการจ่ายชำระในอดีต ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต รวมทั้งข้อมูลและปัจจัยในอนาคตที่อาจมีผลกระทบต่อการจ่ายชำระของลูกหนี้

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

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

กลุ่มกิจการพิจารณาและรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตมาประกอบกับประสบการณ์ในอดีต โดยผลขาดทุนด้านเครดิตที่รับรู้เกิดจากประมาณการความน่าจะเป็นของผลขาดทุนด้านเครดิตถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (เช่น มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับทั้งหมดถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) โดยจำนวนเงินสดที่คาดว่าจะไม่ได้รับ หมายถึงผลต่างระหว่างกระแสเงินสดตามสัญญาทั้งหมดและกระแสเงินสดซึ่งกลุ่มกิจการคาดว่าจะได้รับ คัดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเมื่อแรกเริ่มของสัญญา

กลุ่มกิจการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยสะท้อนถึงปัจจัยต่อไปนี้

- จำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับถ่วงน้ำหนักตามประมาณการความน่าจะเป็น
- มูลค่าเงินตามเวลา
- ข้อมูลสนับสนุนและความสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน เกี่ยวกับประสบการณ์ในอดีต สภาพการณ์ในปัจจุบัน และการคาดการณ์ไปในอนาคต

4.8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทย่อยหมายถึง กิจการที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงาน ซึ่งโดยทั่วไปแล้วคือกิจการที่บริษัทถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงมากกว่ากึ่งหนึ่งในกิจการที่ไปลงทุนไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อมโดยผ่านบริษัทย่อยอื่น

เงินลงทุนในบริษัทย่อยจะแสดงด้วยวิธีราคาทุน หักด้วยค่าเผื่อการลดลงของมูลค่า (ถ้ามี)

4.9 อาคารและอุปกรณ์

อาคารและอุปกรณ์ทั้งหมดวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม ต้นทุนเริ่มแรกจะรวมต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินทรัพย์นั้น

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลังจะรวมอยู่ในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ เมื่อต้นทุนนั้นคาดว่าจะก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต มูลค่าตามบัญชีของชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดรายการออกไป

กลุ่มกิจการจะรับรู้ต้นทุนค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาอื่นๆ เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์คำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาทุน ตลอดอายุการให้ประโยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

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

กลุ่มกิจการได้มีการทบทวนและปรับปรุงมูลค่าคงเหลือและอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ให้เหมาะสมทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์ คำนวณโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายสินทรัพย์กับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ และแสดงในกำไรหรือขาดทุนอื่น - สุทธิ

4.10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

เครื่องหมายการค้าซื้อมาจะถูกบันทึกด้วยราคาทุน และจะถูกตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลาไม่เกิน 10 ปี

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ซื้อมาจะถูกบันทึกด้วยราคาทุน และจะถูกตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 ปี

ต้นทุนที่เกี่ยวกับการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

**บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)****หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565****4.11 การด้อยค่าของสินทรัพย์**

กลุ่มกิจการทดสอบการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่มีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบได้แน่นอนเป็นประจำทุกปี และเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า สำหรับสินทรัพย์อื่น กลุ่มกิจการจะทดสอบการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่บ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจมีการด้อยค่า รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายและมูลค่าจากการใช้

เมื่อมีเหตุให้เชื่อว่าสาเหตุที่ทำให้เกิดการด้อยค่าในอดีตได้หมดไป กลุ่มกิจการจะกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับสินทรัพย์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ค่าความนิยม

4.12 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่า - กรณีที่กลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า

กลุ่มกิจการรับรู้สัญญาเช่าเมื่อกลุ่มกิจการสามารถเข้าถึงสินทรัพย์ตามสัญญาเช่า เป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยค่าเช่าที่ชำระจะบันทึบส่วนเป็นการจ่ายชำระหนี้สินและต้นทุนทางการเงิน โดยต้นทุนทางการเงินจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตลอดระยะเวลาสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยคงที่จากยอดหนี้สินตามสัญญาเช่าที่คงเหลืออยู่ กลุ่มกิจการคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามวิธีเส้นตรงตามอายุที่สั้นกว่าระหว่างอายุสินทรัพย์และระยะเวลาการเช่า

กลุ่มกิจการบันทึบส่วนสิ่งตอบแทนในสัญญาไปยังส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่าตามราคาแยกเทศเปรียบเทียบของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาที่ประกอบด้วยส่วนประกอบของสัญญาที่เป็นการเช่าและส่วนประกอบของสัญญาที่ไม่เป็นการเช่า ยกเว้นสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์ซึ่งกลุ่มกิจการเป็นผู้เช่า โดยกลุ่มกิจการเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบของสัญญา และรวมแต่ละส่วนประกอบเป็นส่วนประกอบที่เป็นการเช่าเท่านั้น

สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่ารับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบัน หนี้สินตามสัญญาเช่าประกอบด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า ดังนี้

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

การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าในช่วงการต่ออายุสัญญาเช่าได้รวมอยู่ในการคำนวณหนี้สินตามสัญญาเช่า หากกลุ่มกิจการมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลในการใช้สิทธิต่ออายุสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการจะคิดลดค่าเช่าจ่ายข้างต้นด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนัยตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยโดยนัยได้ กลุ่มกิจการจะคิดลดด้วยอัตราการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า ซึ่งก็คืออัตราที่สะท้อนถึงการกู้ยืมเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกัน ในสถานะเศรษฐกิจ อายุสัญญา และเงื่อนไขที่ใกล้เคียงกัน

สินทรัพย์สิทธิการใช้จะรับรู้ด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วย

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

ค่าเช่าที่จ่ายตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรง สัญญาเช่าระยะสั้นคือสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน สินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำประกอบด้วย อุปกรณ์ไอที และอุปกรณ์สำนักงานขนาดเล็ก

4.13 หนี้สินทางการเงิน

ก) การจัดประเภท

กลุ่มกิจการจะพิจารณาจัดประเภทเครื่องมือทางการเงินที่กลุ่มกิจการเป็นผู้ออกเป็นหนี้สินทางการเงินหรือตราสารทุน โดยพิจารณาภาระผูกพันตามสัญญา ดังนี้

- หากกลุ่มกิจการมีภาระผูกพันตามสัญญาที่จะต้องส่งมอบเงินสดหรือสินทรัพย์ทางการเงินอื่นให้กับกิจการอื่น โดยไม่สามารถปฏิเสธการชำระหรือเลื่อนการชำระออกไปอย่างไม่มีกำหนดได้นั้น เครื่องมือทางการเงินนั้นจะจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน เว้นแต่ว่าการชาระนั้นสามารถชำระโดยการออกตราสารทุนของกลุ่มกิจการเองด้วยจำนวนตราสารทุนที่คงที่ เพื่อแลกเปลี่ยนกับจำนวนเงินที่คงที่
- หากกลุ่มกิจการไม่มีภาระผูกพันตามสัญญาหรือสามารถเลื่อนการชำระภาระผูกพันตามสัญญาไปได้ เครื่องมือทางการเงินดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นตราสารทุน

เงินกู้ยืมจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนเมื่อกลุ่มกิจการไม่มีสิทธิอันปราศจากเงื่อนไขให้เลื่อนชำระหนี้ออกไปอีกเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 12 เดือน นับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ข) การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกกลุ่มกิจการต้องวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินทั้งหมดภายหลังการรับรู้รายการด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

ค) การตัดรายการและการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของสัญญา

กลุ่มกิจการตัดรายการหนี้สินทางการเงินเมื่อภาระผูกพันที่ระบุในสัญญาได้มีการปฏิบัติตามแล้ว หรือได้มีการยกเลิกไปหรือสิ้นสุดลงแล้ว

หากกลุ่มกิจการมีการเจรจาต่อรองหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของหนี้สินทางการเงิน กลุ่มกิจการจะต้องพิจารณาว่ารายการดังกล่าวเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการหรือไม่ หากเข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะต้องรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินใหม่นั้น และตัดรายการหนี้สินทางการเงินนั้นด้วยมูลค่าตามบัญชีที่เหลืออยู่ และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไร/ขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

หากกลุ่มกิจการพิจารณาแล้วว่าการต่อรองเงื่อนไขดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขของการตัดรายการ กลุ่มกิจการจะปรับปรุงมูลค่าของหนี้สินทางการเงินโดยการคิดลดกระแสเงินสดใหม่ตามสัญญาด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงเดิม (Original effective interest rate) ของหนี้สินทางการเงินนั้น และรับรู้ส่วนต่างในรายการกำไรหรือขาดทุนอื่นในกำไรหรือขาดทุน

**บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน)****หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565****4.14 ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี**

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน ยกเว้นส่วนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นหรือรายการที่รับรู้โดยตรงไปยังส่วนของเจ้าของ

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันคำนวณจากอัตราภาษีตามกฎหมายภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน ผู้บริหารจะประเมินสถานะของการยื่นแบบแสดงรายการภาษีเป็นงวด ๆ ในกรณีที่มีการนำกฎหมายภาษีไปปฏิบัติขึ้นอยู่กับความดีความ กลุ่มกิจการจะตั้งประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีที่เหมาะสมจากจำนวนที่คาดว่าจะต้องจ่ายชำระแก่หน่วยงานจัดเก็บภาษี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้เมื่อเกิดผลต่างชั่วคราวระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน และราคาตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบการเงิน อย่างไรก็ตามกลุ่มกิจการจะไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลต่างชั่วคราวที่เกิดจากเหตุการณ์ต่อไปนี้

- การรับรู้เริ่มแรกของรายการสินทรัพย์หรือรายการหนี้สินที่เกิดจากรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ และไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนทั้งทางบัญชีและทางภาษี
- ผลต่างชั่วคราวของเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และส่วนได้เสียในการร่วมค้าที่กลุ่มกิจการสามารถควบคุมจังหวะเวลาของการกลับรายการผลต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลต่างชั่วคราวมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะไม่เกิดขึ้นภายในระยะเวลาที่คาดการณ์ได้ในอนาคต

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณจากอัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้อยู่หรือที่คาดได้ค่อนข้างแน่ว่าจะมีผลบังคับใช้ภายในสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน และคาดว่าจะอัตราภาษีดังกล่าวจะนำไปใช้เมื่อสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องได้ใช้ประโยชน์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้มีการจ่ายชำระ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะรับรู้หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มกิจการจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำจำนวนผลต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะแสดงหักกลบกันกันเมื่อมีการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และทั้งสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันเกี่ยวข้องกับภาษีเงินได้ที่ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันซึ่งตั้งใจจะจ่ายหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิ

4.15 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มกิจการมีภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าจะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และประมาณการจำนวนที่ต้องจ่ายได้

กลุ่มกิจการจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สินโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลาจะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

4.16 ผลประโยชน์พนักงาน

ก) ผลประโยชน์พนักงานระยะสั้น

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

ข) กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มกิจการจะจ่ายสมทบให้กับกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามความสมัครใจ กลุ่มกิจการไม่มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายชำระเพิ่มเติมเมื่อได้จ่ายเงินสมทบแล้ว เงินสมทบจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานเมื่อถึงกำหนดชำระ

ค) ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

โครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ กำหนดจำนวนเงินผลประโยชน์ที่พนักงานจะได้รับเมื่อเกษียณอายุ โดยขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการ เช่น อายุ จำนวนปีที่ให้บริการ และค่าตอบแทนเมื่อเกษียณอายุ

ภาระผูกพันผลประโยชน์นี้คำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระทุกปี ด้วยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ซึ่งมูลค่าปัจจุบันของโครงการผลประโยชน์จะประมาณโดยการคิดลดกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต โดยใช้อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินประมาณการกระแสเงินสด และวันครบกำหนดของหุ้นกู้ใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องชำระภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในส่วนของเจ้าของผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดขึ้น และรวมอยู่ในกำไรสะสมในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทันทีในกำไรหรือขาดทุน



บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ง) ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

กลุ่มกิจการให้เงินเป็นรางวัลแก่พนักงาน เมื่อพนักงานทำงานให้กลุ่มกิจการเป็นเวลา 5 และ 10 ปี

หนี้สินผลประโยชน์พนักงานจะถูกบันทึกเช่นเดียวกับผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ ยกเว้นการรับรู้กำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ที่เกิดขึ้นในกำไรหรือขาดทุน

จ) ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง

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

4.17 การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

สิทธิซื้อหุ้นของพนักงาน

กลุ่มกิจการให้บริการจากพนักงาน เป็นสิ่งตอบแทนสำหรับตราสารทุนของกิจการในกลุ่มกิจการ (สิทธิซื้อหุ้น) มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้นของพนักงานจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามระยะเวลาได้รับสิทธิ โดยรับรู้พร้อมกับการเพิ่มขึ้นของตราสารทุน ทั้งนี้ มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้นที่ออกให้ จะถูกกำหนดโดย

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

เงื่อนไขผลงานที่ไม่ใช่การดำเนินการทางด้านการตลาดและเงื่อนไขการบริการ จะรวมอยู่ในข้อสมมติฐานเกี่ยวกับจำนวนของสิทธิซื้อหุ้นที่คาดว่าจะได้รับสิทธิ

ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลาการรายงาน กลุ่มกิจการจะทบทวนการประเมินจำนวนของสิทธิซื้อหุ้นที่คาดว่าจะได้รับสิทธิ และจะรับรู้ผลกระทบของการปรับปรุง (หากมี) จากการประมาณการเริ่มแรกในกำไรหรือขาดทุน พร้อมกับการปรับปรุงรายการไปยังส่วนของเจ้าของ

บริษัทจะออกหุ้นใหม่เมื่อมีการใช้สิทธิ สิ่งตอบแทนที่ได้รับสิทธิจากต้นทุนในการทำรายการทางตรงจะบันทึกไปยังหุ้นเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้น

4.18 ทุนเรือนหุ้น

หุ้นสามัญจะจัดประเภทไว้เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น

ต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องกับการออกหุ้นใหม่หรือการออกสิทธิในการซื้อหุ้นซึ่งสุทธิจากภาษีจะถูกแสดงเป็นยอดหักในส่วนของผู้ถือหุ้น

4.19 การรับรู้รายได้

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

รายได้ประกอบด้วยมูลค่ายุติธรรมที่ได้รับจากการขายสินค้าและบริการที่ให้เป็นจำนวนเงินสุทธิจากเงินคืนและส่วนลดรายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อผู้ซื้อรับโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้า

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้สุทธิจากภาษีมูลค่าเพิ่มซึ่งกลุ่มกิจการจะรับรู้รายได้เมื่อคาดว่าจะมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะได้รับชำระเมื่อส่งมอบสินค้าหรือให้บริการ

รายได้จากการขายสินค้า

กลุ่มกิจการดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์บำรุงผิวและเครื่องสำอาง ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและผลิตภัณฑ์เครื่องมือแพทย์และเวชภัณฑ์ รายได้จากการขายสินค้าจะรับรู้เมื่อกลุ่มกิจการขายสินค้าให้กับลูกค้ากลุ่มกิจการประมาณการรับคืนสินค้าโดยใช้วิธีมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ จากประสบการณ์และข้อมูลในอดีต กลุ่มกิจการทบทวนความเหมาะสมของข้อสมมติฐานนี้และประมาณการจำนวนเงินที่จะต้องชำระคืนลูกค้าเมื่อมีการคืนสินค้าทุกรอบระยะเวลารายงาน

การให้บริการ

กลุ่มกิจการรับรู้รายได้จากสัญญาให้บริการที่มีลักษณะการให้บริการแบบต่อเนื่องตามจำนวนผลิตภัณฑ์ที่ขายได้ของสัญญา โดยที่ไม่ได้คำนึงถึงรอบระยะเวลาการชำระเงินตามสัญญา

สิ่งตอบแทนที่จ่ายให้กับลูกค้า

สิ่งตอบแทนที่จ่ายให้กับลูกค้าหรือจ่ายในนามของลูกค้าแก่บุคคลหรือกิจการอื่น รวมถึงส่วนลดหรือเงินคืนในอนาคต จะรับรู้เป็นรายการหักจากรายได้ เว้นแต่การจ่ายสิ่งตอบแทนนั้นเป็นการจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งสินค้าหรือบริการแยกต่างหาก

สินทรัพย์เกิดจากสัญญา

กลุ่มกิจการได้พิจารณาว่าการขายสินค้าที่ได้ส่งมอบให้กับลูกค้า แต่การชำระเงินมีเงื่อนไขที่ผู้ขายต้องปฏิบัติตามเหตุการณ์ในอนาคต ควรแสดงเป็นสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา กลุ่มกิจการรับรู้สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาเมื่อบริษัทรับรู้รายได้จากการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติตามสัญญาก่อนที่จะรับชำระ

**บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)****หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565****4.20 การจ่ายเงินปันผล**

เงินปันผลที่จ่ายไปยังผู้ถือหุ้นของกิจการจะรับรู้เป็นหนี้สินในงบการเงินเมื่อการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และการจ่ายเงินปันผลประจำปีได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

4.21 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ส่วนงานดำเนินงานได้ถูกรายงานแยกตามส่วนงานธุรกิจของกลุ่มกิจการ ในลักษณะเดียวกับรายงานภายในที่นำเสนอให้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานหมายถึงบุคคลที่มีหน้าที่ในการจัดสรรทรัพยากรและประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานดำเนิน ซึ่งพิจารณาว่าคือคณะกรรมการบริหารของบริษัทที่ทำการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์

5 การจัดการความเสี่ยงทางการเงิน**5.1 บัญชีความเสี่ยงทางการเงิน**

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงทางการเงินซึ่งได้แก่การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยและจากการที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามสัญญา ความเสี่ยงด้านเครดิต การจัดการความเสี่ยงดำเนินงานโดยฝ่ายบริหารของบริษัท โดยมุ่งเน้นความผันผวนของตลาดการเงิน และแสวงหาวิธีการลดผลกระทบที่เสียหายต่อผลการดำเนินงานทางการเงินของบริษัทให้เหลือน้อยที่สุดเท่าที่เป็นไปได้

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

5.1.1 ความเสี่ยงจากตลาด**ก) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน**

กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเนื่องจากกลุ่มกิจการมีลูกหนี้และเจ้าหนี้บางส่วนเป็นสกุลเงินต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม กลุ่มกิจการเชื่อว่าในสถานการณ์ปัจจุบันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่อผลการดำเนินงานของกลุ่มกิจการ

ข) ความเสี่ยงจากกระแสเงินสดและอัตราดอกเบี้ย

รายได้และกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของกลุ่มกิจการส่วนใหญ่ไม่ขึ้นกับการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มกิจการมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยจากเงินฝากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาว สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มกิจการมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวหรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาด ในปัจจุบัน กลุ่มกิจการพิจารณาความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยไม่เป็นนัยสำคัญเนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีดอกเบี้ยมีจำนวนใกล้เคียงกัน

5.1.2 ความเสี่ยงด้านเครดิต

ก) การบริหารความเสี่ยง

กลุ่มกิจการบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตโดยการจัดกลุ่มของความเสี่ยง สำหรับเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน กลุ่มกิจการจะเลือกทำรายการกับสถาบันการเงินที่มีความน่าเชื่อถือ

สำหรับการทำธุรกรรมกับลูกค้า กลุ่มกิจการจะยึดการจัดอันดับจากสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่เป็นอิสระ ในกรณีที่ไม่มีการจัดอันดับไว้ กลุ่มกิจการจะประเมินความเสี่ยงจากคุณภาพเครดิตของลูกค้า โดยพิจารณาจากฐานะทางการเงิน ประสิทธิภาพที่ผ่านมา และปัจจัยอื่นๆ และกำหนดการให้วงเงินสินเชื่อจากผลการประเมินดังกล่าวซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ผู้บริหารในสายงานที่เกี่ยวข้องจะทำการตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านวงเงินเครดิตของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ กลุ่มกิจการมีนโยบายจำกัดวงเงินธุรกรรมสินเชื่อกับสถาบันการเงินแต่ละแห่งอย่างเหมาะสม

ข) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มกิจการและบริษัทมีสินทรัพย์ทางการเงิน 3 ประเภทที่ต้องมีการพิจารณาตามโมเดลการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ทั้งนี้ผู้บริหารได้พิจารณาว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ไม่เป็นจำนวนเงินที่มีสาระสำคัญ

ลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ตามสัญญา

กลุ่มกิจการใช้วิธีอย่างง่าย (Simplified approach) ตาม TFRS 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งคำนวณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาทั้งหมด

ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ผู้บริหารได้จัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามกลุ่มระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ ทั้งนี้เนื่องจากสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญานั้นเป็นงานที่ส่งมอบแต่ยังไม่ได้เรียกเก็บซึ่งมีลักษณะความเสี่ยงใกล้เคียงกับลูกหนี้สำหรับสัญญาประเภทเดียวกัน ผู้บริหารจึงได้ใช้อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกหนี้กับสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่เกี่ยวข้องด้วย

ประมาณการอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นพิจารณาจากประวัติการชำระเงินจากการขายในช่วงระยะเวลา 60 เดือนก่อนวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และประสิทธิภาพผลขาดทุนด้านเครดิตที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลาดังกล่าว ทั้งนี้ อัตราผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจมหภาคที่มีผลต่อความสามารถในการจ่ายชำระของลูกค้า



บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

5.1.3 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

การจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอย่างรอบคอบคือการมีจำนวนเงินสดและหลักทรัพย์ที่อยู่ในความต้องการของตลาดอย่างเพียงพอ และการมีแหล่งเงินทุนที่สามารถเบิกใช้ได้จากวงเงินด้านสินเชื่อที่เพียงพอต่อการชำระภาระผูกพันเมื่อถึงกำหนด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี กลุ่มกิจการมีเงินฝากธนาคารที่สามารถเบิกใช้ได้ทันทีจำนวน 511 ล้านบาท (พ.ศ. 2564: 626 ล้านบาท) เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารสภาพคล่องของกลุ่มกิจการ จากลักษณะของการดำเนินธุรกิจของกลุ่มกิจการซึ่งเป็นธุรกิจที่มีความยืดหยุ่นและเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ส่วนงานบริหารการเงินของกลุ่มกิจการได้คงไว้ซึ่งความยืดหยุ่นในแหล่งเงินทุนโดยการคงไว้ซึ่งวงเงินสินเชื่อที่เพียงพอ

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

ก) การจัดการด้านการจัดหาเงิน

กลุ่มกิจการมีวงเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคมมีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
อัตราดอกเบี้ยลอยตัว				
หมดอายุภายในหนึ่งปี				
- วงเงินเบิกเกินบัญชี	40,000,000	30,000,000	40,000,000	30,000,000
- วงเงินกู้ยืมธนาคารระยะสั้น	598,376,833	547,677,023	598,376,833	547,677,023
	638,376,833	577,677,023	638,376,833	577,677,023

ข) วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน

ตารางต่อไปนี้แสดงให้เห็นถึงหนี้สินทางการเงินที่จัดประเภทตามระยะเวลาการครบกำหนดตามสัญญา ซึ่งแสดงด้วยจำนวนเงินตามสัญญาที่ไม่ได้มีการคิดลด ทั้งนี้ ยอดคงเหลือที่ครบกำหนดภายในระยะเวลา 12 เดือนจะเท่ากับมูลค่าตามบัญชีของหนี้สินที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการคิดลดไม่มีนัยสำคัญ 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. 2565				
ทรัพย์สิน	31,623,167	-	-	31,623,167
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	167,830,023	-	-	167,830,023
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,593,549	454,964	-	2,048,513
รวมหนี้สินทางการเงินที่มีใช้หนี้	201,046,739	454,964	-	201,501,703

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน	งบการเงินรวม			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564				
ทรัสต์รีซีท	22,322,977	-	-	22,322,977
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	66,111,970	-	-	66,111,970
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3,520,344	1,808,513	-	5,328,857
รวมหนี้สินทางการเงินที่มีใช่อ่อนพันธ์	91,955,291	1,808,513	-	93,763,804
วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565				
ทรัสต์รีซีท	31,623,167	-	-	31,623,167
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	275,422,705	-	-	275,422,705
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,593,549	454,964	-	2,048,513
รวมหนี้สินทางการเงินที่มีใช่อ่อนพันธ์	308,639,421	454,964	-	309,094,385
วันครบกำหนดของหนี้สินทางการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564				
ทรัสต์รีซีท	22,322,977	-	-	22,322,977
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	88,779,703	-	-	88,779,703
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3,520,344	1,808,513	-	5,328,857
รวมหนี้สินทางการเงินที่มีใช่อ่อนพันธ์	114,623,024	1,808,513	-	116,431,537

5.2 การบริหารส่วนของเงินทุน

วัตถุประสงค์ของการบริหารส่วนของเงินทุน คือ รักษาไว้ซึ่งการดำเนินงานต่อเนื่องและเพื่อที่จะสามารถก่อให้เกิดผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นและยังประโยชน์ให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ และรักษาโครงสร้างเงินทุนไว้ให้อยู่ในระดับที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดและลดต้นทุนเงินทุน ในการที่จะรักษาหรือปรับระดับโครงสร้างของเงินทุนนั้น กลุ่มกิจการอาจต้องปรับจำนวนเงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้น



บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

6 มูลค่ายุติธรรม

ตารางต่อไปนี้แสดงมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน แต่ไม่รวมถึงกรณีที่มีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี

	งบการเงินรวม			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ผ่านกำไรหรือ	ราคาทุน	รวมราคา	มูลค่า
	ขาดทุน	ตัดจำหน่าย	ตามบัญชี	ยุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือขาดทุน	100,600,435	-	100,600,435	100,600,435
	100,600,435	-	100,600,435	100,600,435
สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	511,113,750	511,113,750	511,113,750
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	358,587,679	358,587,679	358,587,679
	-	869,701,429	869,701,429	869,701,429
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ทรัสต์รีซีท	-	31,623,167	31,623,167	31,623,167
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	167,830,023	167,830,023	167,830,023
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	30,500,000	30,500,000	30,500,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	1,551,825	1,551,825	1,593,549
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	442,908	442,908	454,964
	-	231,947,923	231,947,923	232,001,703

บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

	งบการเงินรวม			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ผ่านกำไรหรือ	ราคาทุน	รวมราคา	มูลค่า
	ขาดทุน	ตัดจำหน่าย	ตามบัญชี	ยุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564				
สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	626,238,506	626,238,506	626,238,506
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	179,496,031	179,496,031	179,496,031
	-	805,734,537	805,734,537	805,734,537
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ทรัสต์รีซีท	-	22,322,977	22,322,977	22,322,977
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	66,111,970	66,111,970	66,111,970
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	3,383,334	3,383,334	3,520,344
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	1,755,928	1,755,928	1,808,513
	-	93,574,209	93,574,209	93,763,804
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม			
	ผ่านกำไรหรือ	ราคาทุน	รวมราคา	มูลค่า
	ขาดทุน	ตัดจำหน่าย	ตามบัญชี	ยุติธรรม
	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	100,600,435	-	-	-
	100,600,435	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	469,753,207	469,753,207	469,753,207
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	316,694,265	316,694,265	316,694,265
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	-	25,000,000	25,000,000	25,000,000
	-	811,447,472	811,447,472	811,447,472
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ทรัสต์รีซีท	-	31,623,167	31,623,167	31,623,167
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	275,422,705	275,422,705	275,422,705
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	1,551,825	1,551,825	1,593,549
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	442,908	442,908	454,964
	-	309,040,605	309,040,605	309,094,385



บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือ ขาดทุน บาท	ราคาทุน ตัดจำหน่าย บาท	รวมราคา ตามบัญชี บาท	มูลค่า ยุติธรรม บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564				
สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	621,035,169	621,035,169	621,035,169
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	180,484,083	180,484,083	180,484,083
	-	801,519,252	801,519,252	801,519,252
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ทรัสต์รีซีท	-	22,322,977	22,322,977	22,322,977
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	88,779,703	88,779,703	88,779,703
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	-	3,383,334	3,383,334	3,520,344
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	1,755,928	1,755,928	1,808,513
	-	116,241,942	116,241,942	116,431,537

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น และเงินกู้ยืมและเงินให้กู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาดและอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ฝ่ายบริหารของกลุ่มกิจการเชื่อว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกลุ่มกิจการดังกล่าวไม่แตกต่างอย่างมีนัยสำคัญกับราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินเหล่านั้น

มูลค่ายุติธรรมโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีอายุคงเหลือต่ำกว่าหนึ่งปีมีค่าใกล้เคียงกับมูลค่าที่ตราไว้หักด้วยจำนวนเงินที่เปลี่ยนแปลงไปจากการประมาณการปรับปรุงด้วยระดับความน่าเชื่อถือ มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินทางการเงินที่ใช้เพื่อการเปิดเผยข้อมูลประมาณขึ้นจากการคิดลดกระแสเงินสดที่กลุ่มกิจการหรือบริษัทสามารถกู้ยืมได้ด้วยเครื่องมือทางการเงินที่คล้ายคลึงกันตามอัตราดอกเบี้ย ณ อัตราตลาดในปัจจุบัน

7 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ

การประมาณการข้อสมมติฐานและการใช้ดุลยพินิจ ได้มีการประเมินทบทวนอย่างต่อเนื่อง และอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์ถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่เชื่อว่ามีเหตุผลในสถานการณ์ขณะนั้น

ประมาณการลูกหนี้รับคืนสินค้าคงเหลือ

ในการประมาณการลูกหนี้รับคืนสินค้าคงเหลือ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการรับคืนสินค้าโดยใช้วิธีมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับ จากประสบการณ์และข้อมูลในอดีต กลุ่มกิจการทบทวนความเหมาะสมของข้อสมมติฐานนี้และประมาณการจำนวนเงินที่จะต้องชำระคืนลูกค้าเมื่อมีการคืนสินค้าทุกรอบระยะเวลารายงาน

ค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและเสื่อมคุณภาพ

ในการประมาณค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและเสื่อมคุณภาพ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการโดยการพิจารณาจากสภาพของสินค้าและระยะเวลาในการเก็บสินค้า

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินอ้างอิงจากสมมติฐานที่เกี่ยวกับความเสี่ยงในการผิดนัดชำระหนี้และอัตรา การขาดทุนที่คาดว่าจะเกิด กลุ่มกิจการใช้ดุลยพินิจในการประเมินข้อสมมติฐานเหล่านี้ และพิจารณาเลือกปัจจัยที่ส่งผลต่อการคำนวณ การด้อยค่าบนพื้นฐานของข้อมูลในอดีตของกลุ่มกิจการและสภาวะแวดล้อมทางตลาดที่เกิดขึ้น รวมทั้งการคาดการณ์เหตุการณ์ ในอนาคต ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

อาคารและอุปกรณ์

ฝ่ายบริหารเป็นผู้ประมาณการอายุการใช้งานและมูลค่าซากสำหรับอาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของบริษัท โดยฝ่ายบริหาร จะทำการทบทวนค่าเสื่อมราคาเมื่ออายุการใช้งานและมูลค่าซากมีความแตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญไปจากการประมาณการในงวดก่อน หรือมีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่เสื่อมสภาพหรือไม่ได้ใช้งานเนื่องจากการขายหรือเลิกใช้งานหรือจำหน่ายออกไป

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุขึ้นอยู่กับหลายปัจจัยที่ใช้ในการคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัยโดยมีข้อสมมติฐานหลายตัว รวมถึงข้อสมมติฐานเกี่ยวกับอัตราคิดลด การเปลี่ยนแปลงของข้อสมมติฐานเหล่านี้จะส่ง ผลกระทบต่อมูลค่าของภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ

บริษัทได้พิจารณาอัตราคิดลดที่เหมาะสมในแต่ละปี ซึ่งได้แก่อัตราดอกเบี้ยที่ควรจะใช้ในการกำหนดมูลค่าปัจจุบันของประมาณการ กระแสเงินสดที่คาดว่าจะต้องจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ ในการพิจารณาอัตราคิดลดที่เหมาะสม บริษัทพิจารณาใช้ อัตราผลตอบแทนในตลาดของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งเป็นสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินที่ต้องจ่ายชำระผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ และมีอายุ ครบกำหนดใกล้เคียงกับระยะเวลาที่ต้องจ่ายชำระภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่เกี่ยวข้อง ข้อสมมติฐานหลักอื่น ๆ สำหรับ ภาระผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ ได้เปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมอยู่ในหมายเหตุ 24

บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

9 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินสดในมือ	47,042	3,724	42,462	3,724
เงินฝากธนาคารระยะสั้น	511,066,708	626,234,782	469,710,745	621,031,445
รวม	511,113,750	626,238,506	469,753,207	621,035,169

เงินฝากธนาคารระยะสั้นมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.25 - 0.40 ต่อปี (พ.ศ. 2564 : ร้อยละ 0.05 - 0.125 ต่อปี)

10 เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 บริษัทได้ใช้เงินฝากประจำกับธนาคารจำนวน 0.7 ล้านบาท เป็นหลักประกันการเช่าใช้บัตรฟลิทการ์ด สำหรับเติมน้ำมัน

11 สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนระยะสั้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 มีดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ สินทรัพย์ทางการเงิน ที่วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	-
ลงทุนเพิ่ม	100,000,000
การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรม	600,435
มูลค่าตามบัญชีสิ้นปี	100,600,435

เงินลงทุนในกองทุนตราสารหนี้ วัดมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565



บริษัท โรดคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

12 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

12.1 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า	342,054,706	184,884,719	342,064,334	184,884,719
<u>หัก</u> ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(39,576,723)	(15,577,986)	(39,576,723)	(15,577,986)
<u>หัก</u> ประมาณการรับคืนสินค้าคงเหลือ	(6,775,159)	(5,075,128)	(6,775,159)	(5,075,128)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	295,702,824	164,231,605	295,712,452	164,231,605
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 32.3)	-	3,786,352	4,018,995	3,786,352
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	295,702,824	168,017,957	299,731,447	168,017,957
เงินมัดจำค่าสินค้าคงเหลือ	44,665,520	2,829,607	349,635	2,829,607
เงินมัดจำอื่น	2,751,752	1,929,000	2,751,752	1,929,000
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	15,012,126	5,903,182	5,747,151	5,903,182
ลูกหนี้อื่น	455,457	105,125	748,155	116,274
เงินจ่ายล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 32.3)	-	711,160	7,366,125	1,688,063
รวม	358,587,679	179,496,031	316,694,265	180,484,083

12.2 สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	123,777,787	95,723,592	123,777,787	95,723,592
<u>หัก</u> ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,325,401)	(1,402,783)	(1,325,401)	(1,402,783)
<u>หัก</u> ประมาณการรับคืนสินค้าคงเหลือ	(4,879,542)	(5,586,648)	(4,879,542)	(5,586,648)
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - สุทธิ	117,572,844	88,734,161	117,572,844	88,734,161

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

12.3 การด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดสัญญา

ค่าเผื่อผลขาดทุนของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา มีรายละเอียดดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	งบการเงินรวม					รวม
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	ไม่เกิน 3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	เกินกว่า 12 เดือน	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้า	235,891,500	66,729,671	208,589	239,520	38,985,426	342,054,706
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	25,575,912	62,724,473	35,477,402	-	-	123,777,787
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น						
- ลูกหนี้การค้า	(531,946)	(936,856)	(19,649)	(4,602)	(38,083,670)	(39,576,723)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น						
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	(76,652)	(166,066)	(1,082,683)	-	-	(1,325,401)
	260,858,814	128,351,222	34,583,659	234,918	901,756	424,930,369
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวม
	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	ไม่เกิน 3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	เกินกว่า 12 เดือน	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้า	239,920,123	66,729,671	208,589	239,520	38,985,426	346,083,329
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	25,575,912	62,724,473	35,477,402	-	-	123,777,787
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น						
- ลูกหนี้การค้า	(531,946)	(936,856)	(19,649)	(4,602)	(38,083,670)	(39,576,723)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น						
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	(76,652)	(166,066)	(1,082,683)	-	-	(1,325,401)
	264,887,437	128,351,222	34,583,659	234,918	901,756	428,958,992



บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ยังไม่ถึง	ไม่เกิน		เกินกว่า		
	กำหนดชำระ	3 เดือน	3 - 6 เดือน	6 - 12 เดือน	12 เดือน	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
มูลค่าตามบัญชีขั้นต้น						
- ลูกหนี้การค้า	114,891,567	33,710,702	2,454,112	2,399,271	35,215,419	188,671,071
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	13,462,343	48,857,409	32,236,017	1,167,823	-	95,723,592
ผลขาดทุนด้านเครดิต						
ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น						
- ลูกหนี้การค้า	(225,509)	(102,869)	(351,152)	(1,676,953)	(13,221,503)	(15,577,986)
ผลขาดทุนด้านเครดิต						
ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น						
- สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	(8,865)	(220,809)	(195,627)	(977,482)	-	(1,402,783)
	128,119,536	82,244,433	34,143,350	912,659	21,993,916	267,413,894

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาตามวันที่ในใบกำกับภาษีโดยสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจะแปลงสภาพเป็นลูกหนี้การค้าภายในระยะเวลา 3 - 9 เดือน

รายการกระทบยอดค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้และสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ลูกหนี้การค้า		สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น				
วันที่ 1 มกราคม	(15,577,986)	(5,504,729)	(1,402,783)	(683,885)
รับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนในกำไรหรือขาดทุน ในระหว่างปี	(23,998,737)	(10,073,257)	77,382	(718,898)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น				
วันที่ 31 ธันวาคม	(39,576,723)	(15,577,986)	(1,325,401)	(1,402,783)

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจะแสดงเป็นผลขาดทุนจากการด้อยค่าสุทธิในกำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ บริษัทจะรับรู้จำนวนที่ได้รับชำระสำหรับจำนวนที่ได้ตัดจำหน่ายไปแล้วเป็นยอดหักจากรายการที่ได้บันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่า

บริษัท โรจคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

13 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินสามารถจัดกลุ่มได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ทางการเงิน				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	511,113,750	626,238,506	469,753,207	621,035,169
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	358,587,679	179,496,031	316,694,265	180,484,083
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรหรือขาดทุน				
- เงินลงทุนระยะสั้น	100,600,435	-	100,600,435	-
	970,301,864	805,734,537	887,047,907	801,519,252
หนี้สินทางการเงิน				
หนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย				
- ทรัสต์รีซีท	31,623,167	22,322,977	31,623,167	22,322,977
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	167,830,023	66,111,970	275,422,705	88,779,703
- หนี้สินตามสัญญาเช่า				
ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	1,551,825	3,383,334	1,551,825	3,383,334
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	30,500,000	-	-	-
- หนี้สินตามสัญญาเช่า	442,908	1,755,928	442,908	1,755,928
	231,947,923	93,574,209	309,040,605	116,241,942

14 สินค้าคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินค้าสำเร็จรูป	131,694,791	86,577,154	129,542,882	86,577,154
วัตถุดิบ	5,523,802	-	-	-
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	(10,134,466)	(17,190,460)	(10,134,466)	(17,190,460)
<u>บวก</u> ประมาณการรับคืนสินค้าคงเหลือ	5,077,206	4,168,944	5,077,206	4,168,944
รวม	132,161,333	73,555,638	124,485,622	73,555,638



บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ต้นทุนขายที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนระหว่างปีวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินค้าคงเหลือที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย	418,169,110	323,381,598	362,908,269	323,381,598
การกลบรายการค่าเผื่อสินค้าคงเหลือ เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(7,055,995)	(2,498,943)	(7,055,995)	(2,498,943)

กลุ่มกิจการได้มีการทำลายสินค้าคงเหลือระหว่างปี สำหรับสินค้าอายุถึงเกณฑ์และสินค้าเสียหาย ดังนั้น กลุ่มกิจการจึงกลบรายการค่าเผื่อสินค้าคงเหลือที่เคยรับรู้ในปีปัจจุบัน

15 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อยมีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
ยอดคงเหลือต้นปี	44,793	44,793
การลงทุนเพิ่ม	30,228,750	-
ยอดคงเหลือสิ้นปี	30,273,543	44,793

ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

	งบการเงินรวม	
	บาท	
ยอดคงเหลือต้นปี	-	
การลงทุนเพิ่ม	30,270,000	
ส่วนแบ่งกำไรในบริษัทย่อย	24,204,225	
ยอดคงเหลือสิ้นปี	54,474,225	

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตแห่งประเทศไทย จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

บริษัทย่อยซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มกิจการมีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ประเทศ ที่ประกอบ ธุรกิจ	ประเภทธุรกิจ	ร้อยละของหุ้นที่ถือ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน			
			31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
			พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
			ร้อยละ	ร้อยละ	บาท	บาท	บาท	บาท
บริษัทย่อย								
บริษัท พีเอสดี อินเทอร์เน็ต เนชั่นแนล จำกัด	ฮ่องกง	จำหน่ายลิขสิทธิ์ ผลิตภัณฑ์ เพื่อความงาม	100.00	100.00	-	-	44,793	44,793
บริษัท ไฮไบโอไซ จำกัด	ไทย	จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ เครื่องมือแพทย์และ เวชภัณฑ์	46.60	-	-	-	5,228,750	-
บริษัท โอทู คิส จำกัด	ไทย	จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ บำรุงผิวและผลิตภัณฑ์ เสริมอาหารในหลาย เครื่องหมายการค้า	100.00	-	-	-	25,000,000	-
รวม					-	-	30,273,543	44,793

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุน

บริษัท ไฮไบโอไซ จำกัด (“HIB”)

เมื่อวันที่ 9 มีนาคม พ.ศ. 2565 บริษัทได้ลงทุนใน บริษัท ไฮไบโอไซ จำกัด (“HIB”) เป็นจำนวนเงิน 5.2 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 50.93 ของส่วนได้เสีย กลุ่มกิจการมีอำนาจการควบคุมทางการเงินและการดำเนินงานของ HIB ดังนั้น HIB ได้ถูกจัดประเภทเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อยของกลุ่มกิจการ HIB ได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนของบริษัทกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 9 มีนาคม พ.ศ. 2565 กลุ่มกิจการพิจารณาว่าการลงทุนดังกล่าวเป็นการได้มาซึ่งสินทรัพย์เนื่องจากบริษัทดังกล่าวยังอยู่ในขั้นตอนการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์

เงินลงทุนและสินทรัพย์ที่ได้รับจากการลงทุนในบริษัทย่อยสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	บาท
ราคาที่ตกลงซื้อขายเงินลงทุน	5,200,000
มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาตามสัดส่วนของการลงทุน	(5,200,000)
	-

**บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)****หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565**

รายละเอียดของมูลค่าธุรกรรมของสินทรัพย์สุทธิตามสัดส่วนที่ได้มา และสิ่งตอบแทนจากการซื้อ มีดังต่อไปนี้

	บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9,174,858
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1,211,063
สินค้าคงเหลือ	43,900,893
อุปกรณ์ - สุทธิ	39,304
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	18,199,109
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	4,279,246
หนี้สิน	(41,604,473)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ที่ได้มา	35,200,000
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(30,000,000)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาตามสัดส่วนของการลงทุน	5,200,000
ยอดจ่ายชำระ	5,200,000
เงินสดจ่ายเพื่อให้บริษัทย่อยกู้ยืม	10,000,000
เงินสดที่ได้มาจากบริษัทย่อย ณ วันซื้อ	(9,174,858)
เงินสดจ่ายสุทธิ	6,025,142

การเปลี่ยนแปลงสัดส่วนผู้ถือหุ้น

เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม พ.ศ. 2565 บริษัท ไฮไบโอไซ จำกัด (“HIB”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของกิจการได้ออกหุ้นบริมสิทธิเพิ่มทุนจำนวน 11,950 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นมูลค่า 1,195,000 บาท บริษัทได้จองซื้อหุ้นบริมสิทธิเพิ่มทุนเป็นจำนวน 1,150 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นมูลค่า 115,000 บาท ซึ่งบริษัทได้ชำระค่าหุ้นร้อยละ 25 ของมูลค่าหุ้นทั้งหมด คิดเป็นมูลค่า 28,750 บาท และผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเพิ่มทุนเป็นจำนวน 10,800 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นมูลค่า 1,080,000 บาท ซึ่งผู้ถือหุ้นส่วนน้อยได้ชำระค่าหุ้นร้อยละ 25 ของมูลค่าหุ้นทั้งหมด คิดเป็นมูลค่า 270,000 บาท ทำให้สัดส่วนผู้ถือหุ้นของกลุ่มกิจการเปลี่ยนแปลงจากเดิมร้อยละ 50.93 เป็นร้อยละ 46.60 ของมูลค่าหุ้นทั้งหมด อย่างไรก็ตามกลุ่มกิจการมีสิทธิออกเสียงใน HIB คิดเป็นร้อยละ 50.93 ของสิทธิออกเสียงทั้งหมดของ HIB ภายหลังการเพิ่มทุนจึงยังคงมีอำนาจควบคุมใน HIB โดยโครงสร้างกรรมการและการบริหารใน HIB นั้นไม่มีการเปลี่ยนแปลง

บริษัท โอทูคิส จำกัด (“O2KISS”)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564 บริษัทมีเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า O2KISS (หมายเหตุ 16)

เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน พ.ศ. 2565 บริษัทได้เพิ่มสัดส่วนการลงทุนใน บริษัท โอทูคิส จำกัด (“O2KISS”) เพิ่มอีกร้อยละ 60 ทำให้บริษัทเป็นผู้ถือหุ้นทั้งหมด O2KISS ได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้นกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน พ.ศ. 2565 เงินลงทุนใน O2KISS จึงได้เปลี่ยนประเภทจากเงินลงทุนในการร่วมค้าเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย



บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

รายละเอียดของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิตามสัดส่วนที่ได้มา และสิ่งตอบแทนจากการซื้อ มีดังต่อไปนี้

	บาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,824,507
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	23,253,834
สินค้าคงเหลือ	195,513
สินทรัพย์หมุนเวียน	2,214,115
หนี้สิน	(4,041,932)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา	23,446,037
ยอดจ่ายชำระ	5,000,000
เงินสดที่ได้มาจากบริษัทย่อย ณ วันซื้อ	(1,824,507)
เงินสดจ่ายสุทธิ	3,175,493

16 เงินลงทุนในการร่วมค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 เงินลงทุนในการร่วมค้ามีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ประเทศ ที่ประกอบ ธุรกิจ	ประเภทธุรกิจ	ร้อยละของหุ้นที่ถือ		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			31 ธันวาคม		เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
			พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
			บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
การร่วมค้า								
บริษัท โอทู คิส จำกัด	ไทย	จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ บำรุงผิวและ ผลิตภัณฑ์ เสริมอาหาร ในหลาย เครื่องหมายการค้า	-	40	-	14,514,584	-	20,000,000
รวม					-	14,514,584	-	20,000,000

บริษัท โอทู คิส จำกัด ("O2KISS")

เมื่อวันที่ 5 มกราคม พ.ศ. 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2564 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท โอทู คิส จำกัดซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นใหม่โดยลงทุนในหุ้นสามัญจำนวน 2,000,000 หุ้น มูลค่าทั้งสิ้น 20,000,000 บาท คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นในอัตราร้อยละ 40 บริษัทควบคุม(ร่วม) บริษัท โอทู คิส จำกัดผ่านสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น โดยบริษัท โอทู คิส จำกัดได้จดทะเบียนจัดตั้งกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเมื่อวันที่ 25 มีนาคม พ.ศ. 2564

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

เมื่อวันที่ 15 มกราคม พ.ศ. 2564 ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทได้เข้าทำหนังสือแสดงเจตจำนงกับบริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน) โดยผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทให้สิทธิในการซื้อหุ้นของบริษัทในจำนวนไม่เกิน 59.94 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 9.99 ของหุ้นทั้งหมดของบริษัทดังกล่าวในราคาเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนเป็นครั้งแรก และกำหนดระยะเวลาการใช้สิทธิดังกล่าวไม่เกินวันที่ 7 กรกฎาคม พ.ศ. 2564 บริษัทพิจารณาว่าราคาเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนเป็นครั้งแรกมีมูลค่าเท่ากับราคาตลาดซึ่งทางบริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน) ได้ใช้สิทธิในการซื้อหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 10 มิถุนายน พ.ศ. 2564 จำนวน 59.94 ล้านหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 9.99 ของหุ้นทั้งหมดของบริษัท

การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในการร่วมค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาตามบัญชีต้นปี	14,514,584	-	20,000,000	-
การลงทุนเพิ่ม	-	20,000,000	-	20,000,000
ส่วนแบ่งขาดทุน	(5,136,170)	(5,485,416)	-	-
การจัดประเภทเงินลงทุนจากเงินลงทุน ในการร่วมค้าเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(9,378,414)	-	(20,000,000)	-
ราคาตามบัญชีสิ้นปี	-	14,514,584	-	20,000,000

บริษัท โรจาดิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

17 อาคารและอุปกรณ์

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
อาคารชุดสำนักงาน และส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องใช้และ อุปกรณ์สำนักงาน	คอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์		รวม	
		บาท	บาท		
					บาท
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564					
ราคาทุน	59,286,253	20,703,937	3,932,775	83,922,965	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(20,635,977)	(9,453,294)	(2,888,700)	(32,977,971)	
หัก การด้อยค่าของสินทรัพย์	(251,748)	(43,208)	(1,890)	(296,846)	
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	38,398,528	11,207,435	1,042,185	50,648,148	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564					
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันต้นปี	38,398,528	11,207,435	1,042,185	50,648,148	
ซื้อเพิ่ม	-	929,274	1,324,300	2,253,574	
จำหน่ายสินทรัพย์ - สุทธิ	-	(11,072)	(101,957)	(113,029)	
ค่าเสื่อมราคา	(3,554,032)	(4,253,497)	(790,697)	(8,598,226)	
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันสิ้นปี	34,844,496	7,872,140	1,473,831	44,190,467	
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564					
ราคาทุน	59,286,253	21,490,889	4,836,381	85,613,523	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(24,190,009)	(13,576,652)	(3,360,660)	(41,127,321)	
หัก การด้อยค่าของสินทรัพย์	(251,748)	(42,097)	(1,890)	(295,735)	
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	34,844,496	7,872,140	1,473,831	44,190,467	

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรจิดิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

งบการเงินรวม					
	อาคารชุดสำนักงาน และส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องใช้และ อุปกรณ์สำนักงาน		คอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์	รวม
	บาท	บาท		บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565					
ราคาทุน	59,286,253	21,490,889	4,836,381		85,613,523
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(24,190,009)	(13,576,652)	(3,360,660)		(41,127,321)
หัก การด้อยค่าของสินทรัพย์	(251,748)	(42,097)	(1,890)		(296,846)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	34,844,496	7,872,140	1,473,831		44,190,467
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565					
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันต้นปี	34,844,496	7,872,140	1,473,831		44,190,467
ซื้อเพิ่ม	-	1,380,763	451,640		1,832,403
สินทรัพย์ที่ได้มาจากการซื้อบริษัทย่อย	-	39,304	-		39,304
ค่าตัดจำหน่าย - สุทธิ	-	(26,705)	-		(26,705)
ค่าเสื่อมราคา	(2,859,337)	(3,294,708)	(859,001)		(7,013,046)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันสิ้นปี	31,985,159	5,970,794	1,066,470		39,022,423
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565					
ราคาทุน	59,286,253	21,226,027	5,288,021		85,800,301
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(27,049,346)	(15,215,062)	(4,219,661)		(46,484,069)
หัก การด้อยค่าของสินทรัพย์	(251,748)	(40,171)	(1,890)		(293,809)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	31,985,159	5,970,794	1,066,470		39,022,423

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรจิสติกส์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
อาคารชุดสำนักงาน และส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องใช้และ อุปกรณ์สำนักงาน		คอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์		รวม
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
59,286,253	21,490,889		4,836,381		85,613,523
(24,190,009)	(13,576,652)		(3,360,660)		(41,127,321)
(251,748)	(42,097)		(1,890)		(296,846)
34,844,496	7,872,140		1,473,831		44,190,467
34,844,496	7,872,140		1,473,831		44,190,467
-	1,380,763		451,640		1,832,403
-	(26,705)		-		(26,705)
(2,859,337)	(3,288,017)		(859,001)		(7,006,355)
31,985,159	5,938,181		1,066,470		38,989,810
59,286,253	21,186,723		5,288,021		85,760,997
(27,049,345)	(15,208,372)		(4,219,661)		(46,477,378)
(251,748)	(40,171)		(1,890)		(293,809)
31,985,160	5,938,180		1,066,470		38,989,810

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันต้นปี
 ซื้อเพิ่ม
 ค่าตัดจำหน่าย - สุทธิ
 ค่าเสื่อมราคา
 มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันสิ้นปี

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ราคาทุน
 หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม
 หัก การตัดยค่าของสินทรัพย์
 มูลค่าตามบัญชีสุทธิ

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

18 สินทรัพย์สิทธิการใช้

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
คลั่งสินค้า	462,637	2,377,433	462,637	2,377,433
ยานพาหนะ	1,356,602	2,516,649	1,356,602	2,516,649
รวม	1,819,239	4,894,082	1,819,239	4,894,082

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม รายการที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนและกระแสเงินสดที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้				
คลั่งสินค้า	1,914,795	2,720,769	1,914,795	2,720,769
ยานพาหนะ	1,160,048	1,160,048	1,160,048	1,160,048
รวม	3,074,843	3,880,817	3,074,843	3,880,817
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้ระหว่างปี	-	-	-	-
กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่า	3,144,529	4,120,344	3,144,529	4,120,344
ดอกเบี้ยจ่าย (รวมอยู่ในต้นทุนทางการเงิน)	146,904	289,087	146,904	289,087



บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

19 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	งบการเงินรวม				
	ค่าลิขสิทธิ์	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ต้นทุนการพัฒนา	โปรแกรมระหว่างติดตั้ง	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564					
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
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564					
มูลค่าตามบัญชี ณ วันต้นปี	4,545,815	1,172,329	-	233,750	5,951,894
ซื้อเพิ่ม	-	638,500	-	(233,750)	404,750
จำหน่ายสินทรัพย์	-	(26,370)	-	-	(26,370)
ค่าตัดจำหน่าย	(972,106)	(690,650)	-	-	(1,662,756)
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน	475,757	-	-	-	475,757
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันสิ้นปี	4,049,466	1,093,809	-	-	5,143,275
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564					
ราคาทุน	10,107,058	6,904,903	-	-	17,011,961
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(6,057,592)	(5,811,094)	-	-	(11,868,686)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	4,049,466	1,093,809	-	-	5,143,275
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565					
มูลค่าตามบัญชี ณ วันต้นปี	4,049,466	1,093,809	-	-	5,143,275
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	-	-
สินทรัพย์ที่ได้มาจากการซื้อบริษัทย่อย	5,809,788	-	12,404,322	-	18,214,109
จำหน่ายสินทรัพย์	-	-	-	-	-
ค่าตัดจำหน่าย	(2,637,707)	(424,162)	(3,758,886)	-	(6,820,754)
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยน	159,759	-	-	-	159,759
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันสิ้นปี	7,381,306	669,647	8,645,436	-	16,696,389
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565					
ราคาทุน	16,264,743	6,904,903	12,404,322	-	35,573,967
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(8,883,437)	(6,235,256)	(3,758,886)	-	(18,877,578)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	7,381,306	669,647	8,645,436	-	16,696,389

บริษัท โรจคิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	โปรแกรมระหว่างติดตั้ง	รวม
	บาท	บาท	บาท
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564			
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
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564			
มูลค่าตามบัญชี ณ วันต้นปี	1,172,329	233,750	1,406,079
ซื้อเพิ่ม	638,500	(233,750)	404,750
จำหน่ายสินทรัพย์	(26,370)	-	(26,370)
ค่าตัดจำหน่าย	(690,650)	-	(690,650)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันสิ้นปี	1,093,809	-	1,093,809
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564			
ราคาทุน	6,904,903	-	6,904,903
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(5,811,094)	-	(5,811,094)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	1,093,809	-	1,093,809
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565			
มูลค่าตามบัญชี ณ วันต้นปี	1,093,809	-	1,093,809
ซื้อเพิ่ม	-	-	-
จำหน่ายสินทรัพย์	-	-	-
ค่าตัดจำหน่าย	(424,162)	-	(424,162)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันสิ้นปี	669,647	-	669,647
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565			
ราคาทุน	6,904,903	-	6,904,903
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(6,235,256)	-	(6,235,256)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ	669,647	-	669,647

ค่าตัดจำหน่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	6,820,754	1,662,756	424,162	690,650



บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

20 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	14,877,566	11,159,265	14,193,449	11,159,265
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1,379,289	1,812,605	1,379,289	1,812,605
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	13,498,277	9,346,660	12,814,160	9,346,660

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมีดังนี้

	งบการเงินรวม							
	ผลขาดทุน	ประมาณการ	ค่าเผื่อการ	ค่าเผื่อการ	การผูกพัน			รวม
	ด้านเครดิต	ประมาณการ	ลดลงของ	ด้อยค่าของ	อาคารและ	หนี้สินตาม	ผลประโยชน์	
	ที่คาดว่าจะ	รับคืนสินค้า	มูลค่าสินค้า	อาคารและ	หนี้สินตาม	สัญญาเช่า	พนักงาน	
	เกิดขึ้น	คงเหลือ	คงเหลือ	ค่าตัดจำหน่าย	อุปกรณ์	สัญญาเช่า	พนักงาน	บาท
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี								
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564	1,237,723	5,063,655	3,937,883	-	59,368	1,794,104	1,027,778	13,120,511
เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน	2,158,431	(2,931,300)	(499,789)	-	(223)	(766,251)	77,886	(1,961,246)
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	3,396,154	2,132,355	3,438,094	-	59,145	1,027,853	1,105,664	11,159,265
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	3,396,154	2,132,355	3,438,094	-	59,145	1,027,853	1,105,664	11,159,265
เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน	4,784,271	198,585	(1,411,199)	684,117	(385)	(628,906)	91,818	3,718,301
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	8,180,425	2,330,940	2,026,895	684,117	58,760	398,947	1,197,482	14,877,566

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ผลขาดทุน	ประมาณการ	ค่าเผื่อการ	ค่าเผื่อการ	การผูกพัน			รวม
	ด้านเครดิต	ประมาณการ	ลดลงของ	ด้อยค่าของ	อาคารและ	หนี้สินตาม	ผลประโยชน์	
	ที่คาดว่าจะ	รับคืนสินค้า	มูลค่าสินค้า	อาคารและ	หนี้สินตาม	สัญญาเช่า	พนักงาน	
	เกิดขึ้น	คงเหลือ	คงเหลือ	อุปกรณ	สัญญาเช่า	พนักงาน		บาท
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี								
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564	1,237,723	5,063,655	3,937,883	59,368	1,794,104	1,027,778		13,120,511
เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน	2,158,431	(2,931,300)	(499,789)	(223)	(766,251)	77,886		(1,961,246)
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	3,396,154	2,132,355	3,438,094	59,145	1,027,853	1,105,664		11,159,265
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	3,396,154	2,132,355	3,438,094	59,145	1,027,853	1,105,664		11,159,265
เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน	4,784,271	198,585	(1,411,199)	(385)	(628,906)	91,818		3,034,184
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	8,180,425	2,330,940	2,026,895	58,760	398,947	1,197,482		14,193,449

บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ประมาณการ		รวม
	ต้นทุนรับคืน	สินทรัพย์	
	สินค้า	สิทธิการใช้	
	บาท	บาท	บาท
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี			
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564	(1,905,416)	(1,754,980)	(3,660,396)
เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน	1,071,628	776,163	1,847,791
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	(833,788)	(978,817)	(1,812,605)
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2565	(833,788)	(978,817)	(1,812,605)
เพิ่ม(ลด)ในกำไรหรือขาดทุน	(181,653)	614,969	433,316
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	(1,015,441)	(363,848)	(1,379,289)

21 เงินกู้ยืม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายการหมุนเวียน				
ทรัสต์รีซีท	31,623,167	22,322,977	31,623,167	22,322,977
เงินกู้ยืมหมุนเวียนรวม	31,623,167	22,322,977	31,623,167	22,322,977
รายการไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 32.5)	30,500,000	-	-	-
เงินกู้ยืมไม่หมุนเวียนรวม	30,500,000	-	-	-
เงินกู้ยืมรวม	62,123,167	22,322,977	31,623,167	22,322,977



บริษัท โรจคิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

22 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
เจ้าหนี้การค้า	75,467,980	33,068,858	64,942,901	33,376,226
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 32.3)	-	-	80,625,511	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 32.3)	-	-	47,669,073	22,360,365
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายส่งเสริมการขาย	70,980,848	24,287,809	70,679,105	24,287,809
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	19,360,179	8,755,303	11,506,115	8,755,303
เจ้าหนี้อื่น	2,021,016	-	-	-
รวม	167,830,023	66,111,970	275,422,705	88,779,703

23 หนี้สินตามสัญญาเช่า

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,551,825	3,383,334
หนี้สินตามสัญญาเช่า	442,908	1,755,928
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,994,733	5,139,262

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	เจ้าหนี้ สัญญาเช่า	ดอกเบี้ยจ่าย รอดัตบัญชี	หนี้สิน สัญญาเช่า
	บาท	บาท	บาท
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ เพิ่มขึ้น	5,328,858	(189,596)	5,139,262
กระแสเงินสดออก :			
จ่ายชำระเงินต้น	(3,144,529)	-	(3,144,529)
จ่ายชำระดอกเบี้ย	(135,816)	-	(135,816)
รายการที่ไม่ใช่เงินสด :			
ดอกเบี้ยตัดจ่าย	-	135,816	135,816
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	2,048,513	(53,780)	1,994,733

บริษัท โรจาศิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	31 ธันวาคม พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายซึ่งบันทึกเป็น หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน		
ภายในไม่เกิน 1 ปี	1,593,549	3,520,344
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	454,964	1,808,513
<u>หัก</u> ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคตของสัญญาเช่าทางการเงิน	(53,780)	(189,595)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	1,994,733	5,139,262
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน		
ภายในไม่เกิน 1 ปี	1,551,825	3,383,334
เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	442,908	1,755,928
	1,994,733	5,139,262

24 การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
การผูกพันผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	5,792,337	5,402,958
การผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	195,075	125,365
	5,987,412	5,528,323

บริษัทจัดให้มีผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุเพื่อจ่ายให้แก่พนักงานซึ่งเป็นไปตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 จำนวนเงินดังกล่าวขึ้นอยู่กับฐานเงินเดือนและจำนวนปีที่พนักงานทำงานให้บริษัท

บริษัทจัดให้มีผลประโยชน์ระยะยาวอื่นเพื่อจ่ายให้แก่พนักงานซึ่งเป็นไปตามนโยบายของบริษัทโดยมีการชำระเป็นเงินมูลค่าเท่ากับจำนวนเงินที่กำหนดตามนโยบายของบริษัท



บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

รายการเคลื่อนไหวของภาวะผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ระหว่างปีมีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	พ.ศ. 2565			พ.ศ. 2564		
	ผลประโยชน์ เมื่อเกษียณอายุ	ผลประโยชน์ ระยะยาวอื่น	รวม	ผลประโยชน์ เมื่อเกษียณอายุ	ผลประโยชน์ ระยะยาวอื่น	รวม
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม	5,332,958	195,365	5,528,323	4,989,538	149,355	5,138,893
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	762,588	32,269	794,857	751,022	43,164	794,186
ต้นทุนดอกเบี้ย	99,590	2,441	102,031	86,514	2,846	89,360
จ่ายผลประโยชน์	(402,799)	(35,000)	(437,799)	(424,116)	(70,000)	(494,116)
วันที่ 31 ธันวาคม	5,792,337	195,075	5,987,412	5,402,958	125,365	5,528,323

ค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับแต่ละรายการดังนี้

	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	794,857	794,186
ต้นทุนดอกเบี้ย	102,031	89,360
	896,888	883,546

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ใช้เป็นดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1.54	ร้อยละ 1.54
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 4.22	ร้อยละ 4.22
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	ร้อยละ 24 ถึง ร้อยละ 60	ร้อยละ 24 ถึง ร้อยละ 60
อายุเกษียณ	60 ปี	60 ปี

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเป็นดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ผลกระทบต่อภาระผูกพันโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้					
	การเปลี่ยนแปลง ในข้อสมมติ		การเพิ่มขึ้นของข้อสมมติ		การลดลงของข้อสมมติ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
อัตราคิดลด	ร้อยละ 0.50	ร้อยละ 0.50	ลดลงร้อยละ 4.16	ลดลงร้อยละ 4.50	เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.41	เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.78
อัตราการเพิ่มขึ้น ของเงินเดือน	ร้อยละ 0.50	ร้อยละ 0.50	เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.10	เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.96	ลดลงร้อยละ 4.83	ลดลงร้อยละ 4.70
อัตราการหมุนเวียน ของพนักงาน	ร้อยละ 0.50	ร้อยละ 0.50	ลดลงร้อยละ 5.52	ลดลงร้อยละ 5.37	เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.35	เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.23

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้นนี้อ้างอิงจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติใดข้อสมมติหนึ่ง ขณะที่ให้ข้อสมมติอื่นคงที่ ในทางปฏิบัติ สถานการณ์ดังกล่าวยากที่จะเกิดขึ้น และการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติบางเรื่องอาจมีความสัมพันธ์กัน ในการคำนวณการวิเคราะห์ ความอ่อนไหวของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมติหลักได้ใช้วิธีเดียวกันกับการคำนวณหนี้สิน ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

วิธีการและประเภทของข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำ การวิเคราะห์ความอ่อนไหวไม่ได้เปลี่ยนแปลงจากปีก่อน

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. 2565					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	55,271	830,742	8,121,562	573,031	9,580,606
	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. 2564					
ผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุ	392,280	859,644	6,205,468	2,515,492	9,972,884



บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

25 ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกินมูลค่าหุ้น

	ทุนจดทะเบียน		ทุนที่ออกและชำระ เต็มมูลค่าแล้ว		ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ
	จำนวนหุ้น	บาท	จำนวนหุ้น	บาท	บาท
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564	618,000,000	309,000,000	540,000,000	270,000,000	5,703,904
การออกหุ้น	-	-	60,000,000	30,000,000	481,664,444
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	618,000,000	309,000,000	600,000,000	300,000,000	487,368,348
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	618,000,000	309,000,000	600,000,000	300,000,000	487,368,348

หุ้นสามัญจดทะเบียนทั้งหมดมีจำนวน 618,000,000 หุ้น ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท 600,000,000 หุ้นได้ออกและเรียกชำระเต็มมูลค่าแล้ว

ในเดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564 บริษัทได้เสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไปครั้งแรกจำนวน 60,000,000 หุ้น หุ้นสามัญดังกล่าวมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยเสนอขายในราคาหุ้นละ 9.00 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้นจำนวน 540,000,000 บาท บริษัทบันทึกค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดจำหน่ายหุ้นจำนวน 28,335,556 บาท เป็นรายการหักในบัญชีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ หุ้นสามัญของบริษัทได้เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตั้งแต่วันที่ 19 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564

26 การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

บริษัทได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ (ใบสำคัญแสดงสิทธิ) ที่จัดสรรให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท (KISS ESOP) โดยมีอายุ 5 ปี นับตั้งแต่วันที่ออก และไม่มีราคาเสนอขาย ทั้งนี้ เงื่อนไขในการใช้สิทธิต้องเป็นไปตามข้อกำหนดของบริษัท อัตราการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญและราคาการใช้สิทธิ ณ วันที่ออกสิทธิมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	วันที่ออก	วันที่หมดอายุ	ราคาใช้สิทธิ (บาทต่อหุ้น)	จำนวนสิทธิ ที่ออก (หน่วย)	อัตราการใช้สิทธิ		กำหนดเวลาการใช้สิทธิ	
					ต่อ 1 หน่วย ใบสำคัญแสดงสิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิ	เริ่ม	สิ้นสุด
KISS ESOP	19 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564	19 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569	7.20	18,000,000	1:1	ใบสำคัญแสดงสิทธิ	19 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566	19 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569

มูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิ วัดมูลค่าโดยวิธี Black-Scholes Model ภายใต้ข้อสมมติฐานทางการเงิน ดังนี้

	KISS ESOP
มูลค่ายุติธรรมของใบสำคัญแสดงสิทธิ ณ วันที่ให้สิทธิ	1.90 บาท/หน่วย
ราคาหุ้น ณ วันที่ให้ใบสำคัญแสดงสิทธิ	9.00 บาท/หน่วย
ราคาใช้สิทธิ	7.20 บาท/หน่วย
ค่าความผันผวนของราคาหุ้นที่คาดหวัง	ร้อยละ 20
ช่วงเวลาที่ยกคาดว่าจะมีผู้มาใช้ใบสำคัญแสดงสิทธิครบ	5 ปี
อัตราดอกเบี้ยปลอดความเสี่ยง	ร้อยละ 0.86

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

เมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม พ.ศ. 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นบริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2563 ได้มีมติอนุมัติโครงการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่ผู้บริหารและพนักงาน (“KISS ESOP”) จำนวนไม่เกิน 18,000,000 หน่วย ทั้งนี้รายละเอียดการจัดสรรหุ้นได้ประกาศให้แก่ผู้บริหารและพนักงานทราบโดยทั่วกันในวันที่ 19 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2564

ลำดับ	ราคาใช้สิทธิ (บาทต่อหน่วย)	จำนวนที่ สามารถ ใช้สิทธิ*	อัตราการใช้สิทธิ ต่อ 1 หน่วย ใบสำคัญแสดงสิทธิ	กำหนดเวลาการใช้สิทธิ	
				เริ่ม	สิ้นสุด
1	7.20 บาท/หน่วย	18,000,000	1:1	19 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566	19 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569

* จำนวนที่สามารถใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับจัดสรร

รายการเคลื่อนไหวของส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 มีดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม	7,338,001
รับรู้ระหว่างปี	6,516,170
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	13,854,171

รายการเคลื่อนไหวของจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 มีดังนี้

	จำนวนหน่วย
ณ วันที่ 1 มกราคม	18,000,000
รับรู้ระหว่างปี	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	18,000,000

27 สำรองตามกฎหมาย

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ บาท
วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2564	27,000,000
จัดสรรระหว่างปี	3,000,000
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2564	30,000,000
จัดสรรระหว่างปี	900,000
วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565	30,900,000

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



บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ตประเทศไทย จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

28 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ต้นทุนวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป	417,105,209	323,205,589	361,844,760	323,205,589
ค่าโฆษณา	92,480,305	71,418,591	84,561,759	71,418,591
เงินเดือนพนักงาน	96,397,292	85,350,950	96,397,292	85,350,950
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	896,888	883,546	896,888	883,546
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	12,406,831	14,141,799	11,334,271	13,169,693

29 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน :				
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบันสำหรับ				
กำไรทางภาษีสำหรับปี	37,318,572	27,798,643	26,362,051	27,798,643
รวมภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	37,318,572	27,798,643	26,362,051	27,798,643
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ผลกระทบ :				
ลด(เพิ่ม)ในสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
(หมายเหตุ 20)	(3,718,301)	1,961,246	(3,034,184)	1,961,246
(ลด)เพิ่มในหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
(หมายเหตุ 20)	(433,316)	(1,847,791)	(433,316)	(1,847,791)
รวมภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(4,151,617)	113,455	(3,467,500)	113,455
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	33,166,955	27,912,098	22,894,551	27,912,098

บริษัท โรจุกิส อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

ภาษีเงินได้สำหรับกำไรก่อนหักภาษีของกลุ่มกิจการมียอดจำนวนเงินที่แตกต่างจากการคำนวณกำไรทางบัญชีคู่กับภาษีของประเทศที่บริษัทใหญ่ตั้งอยู่ โดยมีรายละเอียดดังนี้ :

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไรก่อนภาษี	181,097,463	146,485,252	107,851,220	134,217,243
ภาษีคำนวณจากอัตราภาษี ร้อยละ 20 (พ.ศ. 2564 : ร้อยละ 20)	36,215,893	29,297,050	21,570,244	26,843,449
ผลกระทบ :				
ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักภาษี	2,003,820	2,168,314	1,438,487	1,071,231
ค่าใช้จ่ายที่หักภาษีได้เพิ่มเติม	(4,025,524)	(2,456,183)	(114,180)	(2,582)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	(1,027,234)	(1,097,083)	-	-
ภาษีเงินได้	33,166,955	27,912,098	22,894,551	27,912,098

อัตราภาษีเงินได้ถัวเฉลี่ยคิดเป็นร้อยละ 21.23 (พ.ศ. 2564 : ร้อยละ 20.80)

ภาษีเงินได้ที่(ลด) / เพิ่ม ที่เกี่ยวข้องกับองค์ประกอบในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นมีดังนี้

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	พ.ศ. 2565			พ.ศ. 2564		
	ก่อนภาษี	ภาษี (ลด) / เพิ่ม	หลังภาษี	ก่อนภาษี	ภาษี (ลด) / เพิ่ม	หลังภาษี
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
กำไร(ขาดทุน)จากมูลค่ายุติธรรม :						
การแปลงค่างบการเงิน	629,852	-	629,852	1,719,983	-	1,719,983
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	629,852	-	629,852	1,719,983	-	1,719,983

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ภาษีเงินได้งวดปัจจุบัน	37,318,572	27,798,643	26,362,051	27,798,643
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (หมายเหตุ 20)	(4,151,617)	113,455	(3,467,500)	113,455
รวมภาษีเงินได้	33,166,955	27,912,098	22,894,551	27,912,098

**บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)****หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ****สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565****30 กำไรต่อหุ้น**

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายในระหว่างปี

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
กำไรสุทธิสำหรับปี (บาท)	123,708,283	118,573,154	84,956,669	106,305,145
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยผู้ถือหุ้น (หุ้น)	600,000,000	592,273,973	600,000,000	592,273,973
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.21	0.20	0.14	0.18

31 เงินปันผล**พ.ศ. 2565**

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

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

พ.ศ. 2564

เมื่อวันที่ 5 มกราคม พ.ศ. 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต 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

เมื่อวันที่ 26 เมษายน พ.ศ. 2564 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นบริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2564 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลประจำปีจากกำไรสะสมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2563 แก่ผู้ถือหุ้นที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.04 บาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 24,000,000 บาท โดยบริษัท จ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 20 พฤษภาคม พ.ศ. 2564

เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม พ.ศ. 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 6/2564 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิของบริษัท สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 แก่ผู้ถือหุ้นที่มีชื่ออยู่ในทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.055 บาท รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 33,000,000 บาท โดยบริษัท จ่ายเงินปันผลดังกล่าวในวันที่ 9 กันยายน พ.ศ. 2564

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

32 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอาจมีขึ้นได้ต้องคำนึงถึงรายละเอียดของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบความสัมพันธ์ตามกฎหมาย

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

32.1 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขายสินค้า				
บริษัทย่อย	-	-	12,600,736	-
การร่วมค้า	-	10,760,379	3,605,102	10,760,379
	-	10,760,379	16,205,838	10,760,379

32.2 การซื้อสินค้าและบริการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ค่าลิขสิทธิ์				
บริษัทย่อย	-	-	33,851,049	32,427,311
ค่าดอกเบี้ยรับ				
บริษัทย่อย	-	-	456,438	-
ค่าบริหารจัดการ				
บริษัทย่อย	-	-	21,440,711	-



บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

32.3 ยอดค้างชำระที่เกิดจากการซื้อและขายสินค้าและบริการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 12.1)				
บริษัทย่อย	-	-	4,018,995	-
การร่วมค้า	-	3,786,352	-	3,786,352
	-	3,786,352	4,018,995	3,786,352
เงินจ่ายล่วงหน้า (หมายเหตุ 12.1)				
บริษัทย่อย	-	-	7,366,125	976,903
การร่วมค้า	-	711,160	-	711,160
รวมเงินจ่ายล่วงหน้า	-	711,160	7,366,125	1,688,063
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 22)				
บริษัทย่อย	-	-	80,625,511	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 22)				
บริษัทย่อย	-	-	47,669,073	22,360,365

32.4 เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย

การเปลี่ยนแปลงของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 มีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ บาท
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	-
เงินให้บริษัทย่อยกู้ยืมก่อนรวมธุรกิจ (หมายเหตุ 15)	10,000,000
เงินกู้ยืมเพิ่ม	15,000,000
มูลค่าตามบัญชีสิ้นปี	25,000,000

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย เป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน ในสกุลเงินบาท เงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระคืนเมื่อบริษัทย่อยมีกำไรจากการดำเนินงานตามสัญญาที่กำหนดไว้และมีดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.5 ต่อปี

บริษัท โรจิส อินเทอร์เน็ต จำกัด (มหาชน)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565

32.5 เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2565 มีดังนี้

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

เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เป็นเงินที่บริษัทยืมกู้ยืมจากกรรมการของบริษัทยืมซึ่งเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน ในสกุลเงินบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระคืนเมื่อบริษัทยืมมีกำไรจากการดำเนินงานตามสัญญาผู้ถือหุ้นที่กำหนดไว้และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.5 ต่อปี

32.6 ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ

ผู้บริหารสำคัญของบริษัทรวมถึงคณะผู้บริหารระดับสูง ค่าตอบแทนที่จ่ายหรือค้างจ่ายสำหรับผู้บริหารสำคัญมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564	พ.ศ. 2565	พ.ศ. 2564
	บาท	บาท	บาท	บาท
เงินเดือนและผลประโยชน์ระยะสั้นอื่น	32,867,060	33,094,926	24,647,243	23,134,914
ผลประโยชน์เกษียณอายุ	1,243,451	1,302,537	1,243,451	1,302,537
รวม	34,110,511	34,397,463	25,890,694	24,437,451





FC

เอกสารแนบ

1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมและเลขาธิการบริษัท	226
2	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	239
3	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท	240
4	กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย	241

KISS'S
DRIVEN
OR FUTURE
READY

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีและเลขานุการบริษัท



ดร. ลักขณา ลีละยุกรโยธิน

อายุ

69

ตำแหน่งปัจจุบัน

ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ

วันที่ดำรงตำแหน่ง

16 กรกฎาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

0.08%

(ข้อมูล ณ วันที่ 11 มกราคม 2566)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-

คุณวุฒิทางการศึกษา

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

ประวัติการอบรม

- หลักสูตรประกาศนียบัตร Advance Audit Committee Program 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

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน, บริษัท เทคโนโลยีคัล จำกัด (มหาชน)
- 2558 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหา, บริษัท ลำสูง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัทหรือหน่วยงานอื่น

- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหา ค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล / กรรมการกิจกรรมเพื่อสังคม, ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)
- 2560 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ, บริษัท บางจาก รีเทล จำกัด
- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ, บริษัท เฌอรา จำกัด (มหาชน)
- 2564 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการคณะกรรมการบริหารทุน, สถาบันวิจัยวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งประเทศไทย (NIA)
- 2562 - ปัจจุบัน อุปนายกสมาคม, สมาคมนิสิตเก่าจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการกองทุนเพื่อผู้ป่วยและโรงพยาบาล, มูลนิธิสมเด็จพระญาณสังวร สมเด็จพระสังฆราช วัดบวรนิเวศวิหาร ในพระบรมราชูปถัมภ์
- 2557 - ปัจจุบัน ประธานมูลนิธิ, มูลนิธิเพื่อการศึกษาของสมาคมการตลาดแห่งประเทศไทย

ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง

- 2559 - 2565 กรรมการผู้จัดการ, บริษัท แอ็ดไวเซอร์ แอนด์ บียอนด์ จำกัด
- 2556 - 2565 ที่ปรึกษาบริษัท, บริษัท แบรนต์ ชันโทรี (ประเทศไทย) จำกัด
- 2558 - 2564 กรรมการ, บริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน)
- 2558 - 2562 ที่ปรึกษาคณะอนุกรรมการฝ่ายยุทธศาสตร์, Thai Institute of Nuclear Technology
- 2558 - 2561 กรรมการ, บริษัท จีเอ็มเอ็ม ชาแนล จำกัด
- 2558 - 2560 กรรมการ, บริษัท เดอะ วัน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด
- 2556 - 2560 กรรมการ, บริษัท เซเรบอส (ประเทศไทย) จำกัด
- 2550 - 2560 กรรมการ, บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด

ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546
-ไม่มี-



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ
และผลการดำเนินงาน



ส่วนที่ 2
การกำกับดูแลกิจการ



ส่วนที่ 3
งบการเงิน



เอกสารแนบ



นางปรารภนา มงคลกุล

อายุ

58

ตำแหน่งปัจจุบัน

รองประธานกรรมการ /
ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

วันที่ดำรงตำแหน่ง

16 กรกฎาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

0.05%

(ข้อมูล ณ วันที่ 11 มกราคม 2566)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี พาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการอบรม

- หลักสูตรประกาศนียบัตร Advanced Management Program, Harvard Business School, Harvard University, สหรัฐอเมริกา
- หลักสูตร Board Nomination and Compensation Program (BNCP) รุ่นที่ 12 ปี 2564 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Director Leadership Certification Program (DLCP) รุ่นที่ 2 ปี 2564 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร Ethical Leadership Program (ELP) รุ่นที่ 21 ปี 2564 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร IT Governance and Cyber Resilience Program (ITG) รุ่นที่ 3 ปี 2560 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Audit Committee Program (ACP) รุ่นที่ 22 ปี 2559 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 34 ปี 2546 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 2 ปี 2546 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรประกาศนียบัตรกฎหมายการต่างประเทศชั้นสูง (IT BAR 2022) : New Normal – Now Normal – Next Normal ความท้าทายต่อการค้าระหว่างประเทศ: หลักกฎหมายและแนวปฏิบัติที่สำคัญ โดยศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลาง
- หลักสูตรประกาศนียบัตรกฎหมายทรัพย์สินทางปัญญาชั้นสูง (IP Bar 2021): ความท้าทายของทรัพย์สินทางปัญญาในยุค Next Normal ปี 2564 โดยศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลาง

- หลักสูตรประกาศนียบัตรชั้นสูงการเมืองการปกครองในระบอบประชาธิปไตย สำหรับนักบริหารระดับสูง รุ่นที่ 20 ปี 2560 สถาบันพระปกเกล้า
- หลักสูตรการกำกับดูแลกิจการสำหรับกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของรัฐวิสาหกิจ และองค์การมหาชน รุ่นที่ 13 ปี 2558 สถาบันพัฒนากรรมการและผู้บริหารระดับสูงภาครัฐ สถาบันพระปกเกล้า
- หลักสูตร Thai Intelligent Investors รุ่นที่ 1 ปี 2555 สถาบันวิทยาการผู้ลงทุนไทย
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง รุ่นที่ 6 ปี 2551 สถาบันวิทยาการตลาดทุน
- หลักสูตร Chief Financial Officer Certification Program รุ่นที่ 1 ปี 2547 สมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย
- หลักสูตร Director Diploma Examination ปี 2546 The Australian Institute of Directors Association

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- 2563 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการกำกับดูแลกิจการ, บริษัท ไทยเทลิท แอ็คเซียส คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)
- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ, บริษัท พลัส เทค อินโนเวชั่น จำกัด (มหาชน) (เดิม บริษัท ทีบีเอสพี จำกัด (มหาชน))
- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ, บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
- 2558 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการธรรมาภิบาลและกำกับดูแลกิจการที่ดี, บริษัท เอฟเอ็น แฟคตอรี่ เอ้าท์เลท จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัทหรือหน่วยงานอื่น

- 2557 - ปัจจุบัน ผู้พิพากษาสมทบ รุ่น 10, 13, ศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลาง

ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง

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

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

-ไม่มี-



ดร. อนุปิณ กิจนิงชวะ

อายุ

59

ตำแหน่งปัจจุบัน

ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการ
สรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการ

วันที่ดำรงตำแหน่ง

16 กรกฎาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

0.05%

(ข้อมูล ณ วันที่ 11 มกราคม 2566)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาเอก ปรัชญาคุณภูมิบัณฑิต
สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ปริญญาโท นิติศาสตร์
มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี นิติศาสตร์
มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการอบรม

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

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ/ ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่า
ตอบแทน, บริษัท พรินซิเพิล แคปิตอล จำกัด (มหาชน)
- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ปริณสิริ จำกัด (มหาชน)
- 2556 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ,
บริษัท ไทยโพลีเอคริลิก จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัทหรือหน่วยงานอื่น

- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ซีรคูปต์ ลีเกิ้ล เอท์เซอร์สซิ่ง จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการ
บริษัท พรินซิเพิล เฮลท์แคร์ - สกลนคร จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการ บริษัท พรินซิเพิล เฮลท์แคร์ - ลำพูน จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการ
บริษัท พรินซิเพิล เฮลท์แคร์ - อุบลราชธานี จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการ บริษัท พรินซิเพิล เฮลท์แคร์ - ชุมพร จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการ
บริษัท พรินซิเพิล เฮลท์แคร์ - ศรีสะเกษ จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการ บริษัท พรินซิเพิล เฮลท์แคร์ - อุทัย จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการ บริษัท โรงพยาบาลปากน้ำโพ จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการ บริษัท โรงพยาบาลพิษณุเวชอุดรดิตถ์ จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการ บริษัท สหแพทย์พิจิตร จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการ บริษัท พิษณุเวช จำกัด
- 2564 - ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการ บริษัท ทีวีบูรพา จำกัด
- 2547 - ปัจจุบัน กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ
บริษัท สำนักกฎหมายสากล ซีรคูปต์ จำกัด

ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง

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

**ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำความผิด
ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535
หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546**

-ไม่มี-



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ
และการดำเนินงาน

ส่วนที่ 2
การกำกับดูแลกิจการ

ส่วนที่ 3
งบการเงิน

เอกสารแนบ



ดร. จิตรัชย์ ดวงรัตนพันธ์

อายุ

66

ตำแหน่งปัจจุบัน

ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน /
กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

วันที่ดำรงตำแหน่ง

16 กรกฎาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

0.05%

(ข้อมูล ณ วันที่ 11 มกราคม 2566)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-

คุณวุฒิทางการศึกษา

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

ประวัติการอบรม

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

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

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

การดำรงตำแหน่งในบริษัทหรือหน่วยงานอื่น

2552 - ปัจจุบัน ผู้อำนวยการบริหาร, สมาคมผู้ค้าปลีกไทย

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

-ไม่มี-



นางสาวพรชนก ตันสกุล

อายุ

50

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

วันที่ดำรงตำแหน่ง

16 กรกฎาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

0.05%

(ข้อมูล ณ วันที่ 11 มกราคม 2566)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-

คุณวุฒิทางการศึกษา

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

ประวัติการอบรม

- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 168 ปี 2563 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

การดำรงตำแหน่งในบริษัทหรือหน่วยงานอื่น

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

ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง

2558 – 2560 President, บริษัท ซีไอแอล จำกัด (มหาชน)

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

-ไม่มี-



นางายายสุ สุลยานี มัก

อายุ

49

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี /
กรรมการอิสระ

วันที่ดำรงตำแหน่ง

16 กรกฎาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

0.05%

(ข้อมูล ณ วันที่ 11 มกราคม 2566)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท วิทยาศาสตร์
สาขา Management Science and
Engineering, Stanford University
- ปริญญาตรี ศึกษาศาสตร์ สาขาคณิตศาสตร์
และเคมี Boston University

ประวัติการอบรม

- หลักสูตรประกาศนียบัตร Director
Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 173
ปี 2563 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ
บริษัทไทย

การดำรงตำแหน่งในบริษัทหรือหน่วยงานอื่น

2551 - ปัจจุบัน อาจารย์, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

**ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำความผิด
ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535
หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546**

-ไม่มี-



กญ. ปิยวดี สอนสิงห์

อายุ

53

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการผู้มีอำนาจ
ลงนามผูกพันบริษัทตามที่กำหนดในหนังสือรับรอง

วันที่ดำรงตำแหน่ง

16 กรกฎาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

18.04%

(ข้อมูล ณ วันที่ 11 มกราคม 2566)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ
มหาวิทยาลัยเชียงใหม่
- ปริญญาตรี เกษศาสตร
มหาวิทยาลัยเชียงใหม่

ประวัติการอบรม

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

การดำรงตำแหน่งในบริษัทหรือหน่วยงานอื่น

- | | |
|-----------------|---|
| 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ, บริษัท มั่งมี อีคอมเมิร์ซ จำกัด |
| 2563 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ, บริษัท เทวกรรมโอเอส จำกัด |
| 2562 - ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ, บริษัท เมตคู่อ จำกัด |
| 2555 - ปัจจุบัน | กรรมการ, PhD International Limited |

ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำความผิด ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546

-ไม่มี-



นายอโนทัย อกุลพันธ์

อายุ

49

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการ
ผู้ชำนาญการคนงานผูกพันบริษัทตามที่กำหนดในหนังสือรับรอง
16 กรกฎาคม 2563

วันที่ดำรงตำแหน่ง

0.02%

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

(ข้อมูล ณ วันที่ 11 มกราคม 2566)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-

คุณวุฒิทางการศึกษา

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

ประวัติการอบรม

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

การดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน, บริษัท เอ็นฟอร์ช ซีเคียว จำกัด (มหาชน)
- 2557 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการ, บริษัท ฮิวแมนิก้า จำกัด (มหาชน)
- 2555 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ, บริษัท ซิลิค คอร์ท จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัทหรือหน่วยงานอื่น

- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการ, บริษัท ไฮไปโอไซ จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการ, บริษัท วิชั่น เวเนเจอร์ส จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการ, บริษัท เอ็นเอสที เทรนนิง เซ็นเตอร์ จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการ, บริษัท เอ็น เอส ที วิชั่น จำกัด
- 2565 - ปัจจุบัน กรรมการ, บริษัท กลาซซิค จำกัด
- 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ, บริษัท แคน อินโนเวชั่น จำกัด
- 2562 - ปัจจุบัน กรรมการ, บริษัท รีเลชั่นชิพ รีพับลิค จำกัด
- 2561 - ปัจจุบัน กรรมการ, บริษัท เอเอเอ แอสเสทส์ จำกัด
- 2560 - ปัจจุบัน กรรมการ, WorldWideVac Limited
- 2560 - ปัจจุบัน กรรมการ, Aurora Asia Holdings Pte. Ltd.
- 2560 - ปัจจุบัน กรรมการ, PhD International Limited
- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการ, Darlex Limited
- 2557 - ปัจจุบัน กรรมการ, Henderson Capital Asia
- 2557 - ปัจจุบัน กรรมการ, Hudson Asia Holdings Pte. Ltd.
- 2552 - ปัจจุบัน กรรมการ, บริษัท เลคซอร์ แคปปิตอล พาร์ตเนอร์ส จำกัด

ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง

- 2563 - 2565 กรรมการ, บริษัท มั่งมี อีคอมเมิร์ซ จำกัด
- 2561 - 2565 กรรมการ, บริษัท ฟาร์ม่า แมเนจเม้นท์ จำกัด
- 2561 - 2562 กรรมการ, บริษัท เทวกรรมโฮส จำกัด
- 2559 - 2561 กรรมการ, บริษัท เรดดีแพลนเน็ต จำกัด
- 2558 - 2562 กรรมการ, บริษัท เคที เรสทัวรองท์ จำกัด

ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546
-ไม่มี-



นางวรรณ ไชยกำเนิด

อายุ

47

ตำแหน่งปัจจุบัน

ประธานกรรมการบริหาร / ประธานกรรมการบริหาร
ความเสี่ยง / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / กรรมการผู้
มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามที่กำหนดในหนังสือรับรอง

วันที่ดำรงตำแหน่ง

16 กรกฎาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

-ไม่มี-

(ข้อมูล ณ วันที่ 11 มกราคม 2566)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-

คุณวุฒิทางการศึกษา

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

ประวัติการอบรม

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

การดำรงตำแหน่งในบริษัทหรือหน่วยงานอื่น

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

ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง

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

**ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำความผิด
ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535
หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546**

-ไม่มี-



นายณายุส สิริพันธ์

อายุ

42

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง /
ประธานเจ้าหน้าที่สายงานการตลาด

วันที่ดำรงตำแหน่ง

16 กรกฎาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

-ไม่มี-

(ข้อมูล ณ วันที่ 11 มกราคม 2566)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-

คุณวุฒิทางการศึกษา

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

การดำรงตำแหน่งในบริษัทหรือหน่วยงานอื่น

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

ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง

2558 - 2560 Senior Marketing Director, Unilever Singapore

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

-ไม่มี-



นางสาวนอมล สุขกมลวัฒนา

อายุ

50

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการ

วันที่ดำรงตำแหน่ง

16 กรกฎาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

0.03%

(ข้อมูล ณ วันที่ 11 มกราคม 2566)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ
สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง

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

**ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำความผิด
ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535
หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546**

-ไม่มี-



ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ
และผลการดำเนินงาน



ส่วนที่ 2
การกำกับดูแลกิจการ



ส่วนที่ 3
งบการเงิน



เอกสารแนบ



นางสาววิภากรณ์ นิยมละออง

อายุ

43

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธาน
เจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน (ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้
รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน) / เลขาธิการบริษัท

วันที่ดำรงตำแหน่ง

16 กรกฎาคม 2563

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

0.01%

(ข้อมูล ณ วันที่ 11 มกราคม 2566)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ
มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาตรี บัญชี
มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการอบรม

- โครงการพัฒนาวิชาชีพเลขานุการบริษัท
ปี 2565 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- หลักสูตร Strategic CFO in Capital
Markets รุ่นที่ 6 ปี 2561
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- หลักสูตร Fundamentals for Corporate
Secretaries รุ่นที่ 2 ปี 2562
สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย
- หลักสูตรสรุปสาระสำคัญของมาตรฐาน
รายงานทางการเงิน TFRS ที่มีการ
เปลี่ยนแปลงและมีผลบังคับใช้ ปี 2566
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การดำรงตำแหน่งในบริษัทหรือหน่วยงานอื่น

2564 - ปัจจุบัน กรรมการ, บริษัท โอทู คิส จำกัด

ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง

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

**ประวัติการถูกลงโทษในช่วง 5 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากการกระทำความผิด
ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535
หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546**
-ไม่มี-



นางสาวนิตสุรยาณ์ สุริย์ประสิทธิ์ชัย

อายุ

47

ตำแหน่งปัจจุบัน

ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน (ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี)

วันที่ดำรงตำแหน่ง

17 ตุลาคม 2565

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

-ไม่มี-

(ข้อมูล ณ วันที่ 11 มกราคม 2566)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร

-ไม่มี-

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท การเงิน
มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี บัญชี
มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี สถิติ
มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการอบรม

- หลักสูตรรายได้ ความต่างระหว่างบัญชีและภาษี กรมพัฒนาธุรกิจการค้า ปี 2565
- หลักสูตรทฤษฎีบัญชีต้นทุนนำรู้ กรมพัฒนาธุรกิจการค้า ปี 2565
- หลักสูตรการวิเคราะห์งบการเงิน กรมพัฒนาธุรกิจการค้า ปี 2565
- หลักสูตรมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องกับที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ กรมพัฒนาธุรกิจการค้า ปี 2565
- หลักสูตรงบกระแสเงินสด กรมพัฒนาธุรกิจการค้า ปี 2565
- หลักสูตรสารสนเทศทางการบัญชี กรมพัฒนาธุรกิจการค้า ปี 2565
- หลักสูตรมาตรฐานรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า บริษัท อบรมซีพีดีไทย จำกัด ปี 2565

ประสบการณ์ทำงาน 5 ปี ย้อนหลัง

2562 – 2565

ผู้จัดการฝ่ายบัญชี, บริษัท ฟู้ดแพชชั่น จำกัด

2560 – 2562

ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน, บริษัท ไฮเออร์ อีเล็คทริก (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

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

-ไม่มี-



เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

บริษัทย่อย	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	กรรมการ				
		นาง วรรณ ไชยกำเนิด	นาย อโณทัย อดุลพันธุ์	นางสาว ปิยวดี สอนสิงห์	นางสาว วิภากรณ์ เนียมละออง	นางสาว มณฑิชา วงศ์น่าน
PhD International Limited	100%	A	A	A		
บริษัท โอกู คิส จำกัด	100%				A	A
บริษัท ไฮโบไอโซ จำกัด	46.6%	A	B			

หมายเหตุ: A กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
B กรรมการอิสระ

นายสุธี ตานวานิชกุล
กรรมการผู้จัดการ บริษัท ไอเอ ซิกเนเจอร์ จำกัด

ตำแหน่งปัจจุบัน

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโทการบัญชี ภาคพิเศษ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาโทบริหารธุรกิจ (สาขาการจัดการการตลาด) มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต
- ปริญญาตรีการบัญชี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต

ประวัติการอบรม

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

ประสบการณ์

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



เอกสารแนบ 4

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลการจัดการของบริษัท รวมถึงการกำหนดทิศทาง นโยบายและกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น และการติดตามการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ เพื่อตรวจสอบ ถ่วงดุลและรับผิดชอบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทยังมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย ข้อบังคับ วัตถุประสงค์และมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ อีกด้วย

2. องค์ประกอบ

- 1) คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยประธานกรรมการ รองประธานกรรมการ และกรรมการอื่น ในจำนวนที่เหมาะสมกับขนาดของกิจการ และการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ โดยเมื่อรวมแล้วมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และไม่ควรเกิน 12 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และต้องมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด
- 2) โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อยกึ่งหนึ่งของกรรมการจำนวนทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน
- 3) คณะกรรมการบริษัทจะเลือกกรรมการอิสระคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริษัท ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นสมควรอาจจะเลือกกรรมการบริษัทคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการบริษัทก็ได้

3. คุณสมบัติ

- 1) กรรมการบริษัทต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและมีเวลาอย่างเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทฯ ได้
- 2) กรรมการบริษัทต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด
- 3) กรรมการบริษัทสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่ทั้งนี้ การเป็นกรรมการดังกล่าวต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัท และกรรมการสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ไม่เกิน 5 แห่ง
- 4) กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามที่บริษัทกำหนด และเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง และต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนี้ยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้

สำหรับการกรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติเพิ่มเติม คือ

- (ก) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- (ข) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- (ค) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ และบริษัทย่อย
- (ง) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจจะเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีกรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหารของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือ นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจดังกล่าว รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติ เพื่อประกอบกิจการ การเช่า หรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้ หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับ หรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่นองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าวให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- (จ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- (ฉ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง



- (ข) ไม่เป็นกรรมการที่ไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้น เพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
- (ค) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานหรือที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- (ง) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

4. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

- 1) การเลือกตั้งกรรมการให้เป็นไปตามคุณสมบัติที่กำหนดไว้ในข้อ 3. โดยมีรายละเอียดประกอบการพิจารณาที่เพียงพอ เพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น
- 2) กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อครบกำหนดออกตามวาระ อาจได้รับพิจารณาเลือกตั้งให้เป็นกรรมการบริษัทต่อไปได้
- 3) ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการบริษัทออกจากตำแหน่งจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการจะแบ่งออกให้ตรงเป็น 3 ส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 ทั้งนี้ กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่ 2 ภายหลังจดทะเบียนแปรสภาพบริษัทฯ เป็นบริษัทมหาชนจำกัดนั้น ให้ใช้วิธีสับเปลี่ยนของกรรมการ หากกรรมการที่สมควรออกจากตำแหน่งยังไม่ครบจำนวนก็ให้ใช้วิธีจับสลากกัน ส่วนปีหลัง ๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง
- 4) นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวแล้ว กรรมการบริษัทอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - เสียชีวิต
 - ลาออก
 - ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน และ/หรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 - ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
 - ศาลมีคำสั่งให้ออก
- 5) กรรมการบริษัทคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ โดยการลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯ
- 6) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทตามคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในข้อ 3. เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน

5. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวังและความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ บริษัทย่อย และผู้ถือหุ้น รวมทั้งกำกับดูแลการดำเนินงานกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมีหน้าที่ดูแลให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยปฏิบัติตามนโยบายต่างๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวกับการห้ามจ่ายสินบน หรือการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- 2) ดำเนินการให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยนำระบบงานบัญชี การรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมาใช้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน และระบบการตรวจสอบภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งจัดให้มีกระบวนการประเมินความเหมาะสมของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ
- 3) จัดให้มีการทำงานการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทฯ เพื่อแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีบัญชีที่ผ่านมาให้ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี และลงลายมือชื่อเพื่อรับรองงบการเงินดังกล่าว เพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 4) พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และพิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 5) พิจารณา ทบทวน ตรวจสอบและอนุมัตินโยบายทางธุรกิจ เป้าหมายแผนการดำเนินงาน ทิศทาง กลยุทธ์ทางธุรกิจและงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามที่คณะกรรมการบริหารจัดการทำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้เหมาะสมกับสภาพเศรษฐกิจ การตลาด และสภาพการแข่งขันที่เปลี่ยนแปลงไป
- 6) ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และของบริษัทย่อยอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมาย แนวทางนโยบาย แผนงานการดำเนินธุรกิจและงบประมาณของบริษัทฯ และของบริษัทย่อย และประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงกำหนดค่าตอบแทน และทบทวนการวางแผนการสืบทอดงาน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 7) พิจารณากำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมีมาตรการรองรับและวิธีควบคุมเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างเหมาะสม
- 8) พิจารณากำหนดกลไกการกำกับดูแลที่ทำให้บริษัทฯ สามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯ รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่
- 9) จัดให้มีและปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามหลักธรรมาภิบาลที่เป็นลายลักษณ์อักษร และสนับสนุนให้มีการสื่อสารไปสู่ทุกคนในบริษัทฯ ให้ได้รับทราบยึดถือปฏิบัติอย่างจริงจัง เช่น นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน นโยบายการแจ้งเบาะแส และนโยบายการใช้ข้อมูลภายใน เป็นต้น และการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม



- 10) พิจารณานุมัติค่าใช้จ่ายสำหรับการดำเนินกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงตารางกำหนดอำนาจอนุมัติ (Delegation of Authority)
- 11) จัดให้มีจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นมาตรฐานในการปฏิบัติงานของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทควรติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจอย่างจริงจัง
- 12) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้เลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนและกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน ทั้งนี้ ตามคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
- 13) พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจในการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และคำตอบแทนของคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ที่แต่งตั้งขึ้น
- 14) แต่งตั้งกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดให้ดำเนินการของบริษัทฯ แทนคณะกรรมการบริษัทได้ โดยภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริษัท หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่กรรมการบริษัทเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้น 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)
- 15) พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ได้
- 16) แต่งตั้งบุคคลเข้าไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัทย่อยอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย กำหนดคำตอบแทนและกำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้ง รวมถึงกำหนดกรอบอำนาจในการออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อยในเรื่องสำคัญที่ต้องได้รับความเห็นจากคณะกรรมการบริษัทก่อน และกำกับดูแลการบริหารและฝ่ายบริหารจัดการของบริษัทย่อยให้เป็นไปตามแผนการดำเนินการและนโยบายของบริษัทฯ และควบคุมดูแลการทำรายการต่างๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการติดตามดูแลให้บริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญให้ครบถ้วนถูกต้อง และติดตามดูแลให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยปฏิบัติให้เป็นไปตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กฎหมายกำหนด
- 17) พิจารณาและเสนอคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทตามที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนนำเสนอ เพื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณานุมัติโดยในการพิจารณาคำตอบแทนของคณะกรรมการต้องคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ อาทิ ความสอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายระยะยาวของบริษัทฯ ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ ขอบเขตและบทบาทความรับผิดชอบ รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละท่าน เป็นต้น

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

- 18) จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี และ เมื่อมีการพิจารณาลงมติในเรื่องหรือรายการที่มีนัยสำคัญ ควรต้องเป็นการประชุมเต็มคณะ เว้นเสียแต่จะมีเหตุจำเป็นซึ่งไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้

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

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

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

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

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

- 23) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทฯ

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



- 25) จัดทำรายงานประจำปีของคณะกรรมการบริษัท และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยงบการเงิน เพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
- 26) ขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยซึ่งการดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- 27) พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้น เมื่อเห็นว่าบริษัทฯ มีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวต่อไป

6. การประชุม

- 1) การประชุมคณะกรรมการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกฎหมาย และข้อบังคับบริษัท โดยต้องมีต้องมีกรรมการบริษัทมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการบริษัทไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ในกรณีที่มิมีรองประธานกรรมการบริษัทอยู่ให้รองประธานกรรมการบริษัทเป็นประธานที่ประชุม แต่ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการบริษัทหรือมีแต่ไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริษัทซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริษัทคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

การประชุมคณะกรรมการอาจจัดขึ้นในรูปแบบของการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้ โดยการดำเนินการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์และมาตรฐานการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์จะต้องเป็นไปตามที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด

- 2) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการให้ถือเสียงข้างมาก โดยกรรมการบริษัทคนหนึ่งมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการบริษัทซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมมีสิทธิออกเสียงชี้ขาด
- 3) กำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อย 6 ครั้งต่อปี โดยประธานกรรมการเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการ และจะกำหนดวันประชุมไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปีเพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการทุกท่านจะสามารถจัดสรรเวลาเพื่อเข้าร่วมประชุมได้อย่างพร้อมเพรียงกัน และอาจเรียกประชุมวาระพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น หรือในกรณีจำเป็น กรรมการตั้งแต่ 2 คนขึ้นไป อาจร้องขอให้ประธานกรรมการเรียกประชุมกรรมการ ในกรณีเช่นว่านี้ ให้ประธานกรรมการกำหนดวันประชุมภายใน 14 วันนับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ
- 4) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการ ให้ประธานกรรมการหรือเลขานุการบริษัทฯ ทำหน้าที่จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมไปยังกรรมการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันเพื่อให้กรรมการมีเวลาศึกษาล่วงหน้าก่อนเข้าประชุม และในกรณีที่เป็นการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ให้มีการระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมด้วย

กฎบัตรฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 กรกฎาคม 2563 เป็นต้นไป

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดตั้งขึ้นเพื่อส่งเสริมระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเสริมสร้างประสิทธิภาพในการดำเนินการและเพิ่มมูลค่าให้แก่องค์กร โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะให้การสนับสนุนและปฏิบัติการในนามของคณะกรรมการบริษัท เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้และความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินที่เสนอแก่ผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้องอื่น

2. องค์ประกอบ

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

3. คุณสมบัติ

- 1) **คุณสมบัติทั่วไป**
เป็นกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามที่บริษัทกำหนด และเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง และต้องสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกันและไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนั้นยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบโดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้
- 2) **คุณสมบัติเฉพาะ**
 - (ก) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
 - (ข) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

4. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

- 1) คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระให้เป็นกรรมการตรวจสอบ
- 2) เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือมีเหตุที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระและมีผลให้จำนวนสมาชิกน้อยกว่า 3 คน คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีหน้าที่แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามทดแทนให้ครบถ้วนภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการตรวจสอบแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการตรวจสอบได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน



- 3) กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ซึ่งมีวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระของการเป็นกรรมการบริษัทฯ และเมื่อครบวาระดำรงตำแหน่งอาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งใหม่ได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม โดยกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี และให้กรรมการตรวจสอบที่พ้นตำแหน่งตามวาระอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าจะมีการแต่งตั้งกรรมการมาแทนตำแหน่ง เว้นแต่ กรณีที่ครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทแล้ว แต่ไม่ได้รับเลือกให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทอีก

5. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

- 1) สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอตามมาตรฐานรายงานทางการเงินโดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ
- 2) สอบทานรายการที่มีใช้รายการปกติซึ่งมีนัยสำคัญที่เกิดขึ้นในรอบปีที่ผ่านมา (ถ้ามี) โดยพิจารณาความสมเหตุสมผลของการทำรายการดังกล่าว ผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน และความถูกต้องครบถ้วนของการเปิดเผยข้อมูล
- 3) สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- 4) พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนพิจารณาอนุมัติการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 5) พิจารณาและให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปี อัตราค่าจ้าง และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี รวมถึงการพิจารณาอนุมัติการทบทวนปรับเปลี่ยนแผนงานตรวจสอบในส่วนที่มีนัยสำคัญ รวมถึงกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้สอดคล้องตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และเป็นไปตามมาตรฐานสากลในการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี รวมทั้ง การประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในจากบุคคลที่มีความเป็นอิสระจากองค์กรภายนอก อย่างน้อยทุก ๆ 5 ปี และเข้าร่วมประชุมกับหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อหารือประเด็นที่มีความสำคัญ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการอยู่ด้วย
- 6) สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมถึงสอบทานให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และนโยบายการกำกับดูแลและการบริหารจัดการบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักและบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลัก
- 7) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อรับทราบผลการสอบทานงบการเงินประจำปีไตรมาส ผลการตรวจสอบงบการเงินประจำปี และหารือเกี่ยวกับปัญหา อุปสรรค ที่อาจพบจากการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี

- 8) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงพิจารณาข้อกำหนด และการเลิกการทำรายการที่แตกต่างไปจากข้อกำหนดเรื่องการเลิกการทำรายการที่ได้พิจารณาก่อนการเข้าทำรายการ ในสาระสำคัญ และพิจารณารายการได้มาหรือจำหน่ายไปของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องของ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น หรือรายการต่าง ๆ ดังกล่าว บริษัทฯ จะจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการ ระหว่างกันหรือรายการต่าง ๆ ดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการพิจารณาและ/หรือการตัดสินใจของคณะกรรมการ ตรวจสอบ
- 9) สอบทานและติดตามผลการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งประเมินผลการจัดการความเสี่ยงจากคณะทำงานใน การบริหารความเสี่ยง
- 10) เรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่าง ๆ ได้ รวมถึงการเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร นักกฎหมายของบริษัทฯ นักกฎหมาย ภายนอก หรือพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือผู้อื่นที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อหารือและชี้แจงข้อมูล รวมทั้ง จัดส่งและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ภายใต้การปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ บริษัท
- 11) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือที่จะกำหนดขึ้นเพิ่มเติมในอนาคตหรือตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย

6. การประชุม

- 1) คณะกรรมการตรวจสอบ มีกำหนดการประชุมอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำอย่างน้อยทุก 3 เดือน เพื่อพิจารณา งบการเงินรายไตรมาส/ประจำปี และเรื่องอื่น ๆ ตามอำนาจหน้าที่ โดยประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบบัญชีภายนอก ผู้ตรวจสอบภายใน และฝ่ายบริหาร และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท หรือในกรณีที่ฝ่ายบริหารจะมีการทำ รายการเกี่ยวข้องกัน หรือรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ซึ่งต้องพิจารณาตามความเหมาะสม ความสมเหตุสมผลของรายการ และประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การทำรายการที่ เกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศกำหนด
- 2) ในการเชิญประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ประธานกรรมการตรวจสอบ หรือเลขานุการคณะกรรมการ ตรวจสอบโดยคำสั่งประธานกรรมการตรวจสอบ ส่งหนังสือนัดประชุมไปยังกรรมการตรวจสอบก่อนวันประชุม อย่างน้อย 7 วัน เว้นแต่ในกรณีจำเป็นเร่งด่วนจะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็ว กว่านั้นก็ได้
- 3) องค์ประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบต้องประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง
- 4) กรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบติดภารกิจไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุม เลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 5) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมากถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มอีก เสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด
- 6) ห้ามมิให้กรรมการตรวจสอบที่เป็นผู้ที่มีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณาแสดงความเห็นและลงคะแนนเสียงใน เรื่องนั้น ๆ



- 7) รายงานการประชุม ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งรายงานการประชุมดังกล่าวต้องผ่านการรับรองจากคณะกรรมการตรวจสอบ และให้ประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 8) คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเชิญผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร ฝ่ายกฎหมายของบริษัทฯ ที่ปรึกษากฎหมายจากภายนอก หรือพนักงานของบริษัทฯ หรือของบริษัทย่อยให้เข้าร่วมประชุม และ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้องอื่น เพื่อหารือ ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามได้
- 9) การประชุมเป็นการเฉพาะกับฝ่ายบริหาร หรือผู้ตรวจสอบภายใน หรือผู้สอบบัญชี ต้องจัดให้มีขึ้นอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

กฎบัตรฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 กรกฎาคม 2563 เป็นต้นไป

กฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีหน้าที่รับผิดชอบในการกำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อย รวมทั้งสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ตลอดจนปฏิบัติงานด้านอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

2. องค์ประกอบ

- 1) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทฯ และประกอบด้วยกรรมการและผู้บริหารอย่างน้อย 3 คน และควรประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นส่วนใหญ่เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน
- 2) ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะต้องเป็นกรรมการอิสระ และไม่ควรเป็นประธานในคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อความโปร่งใสและเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่
- 3) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนอาจพิจารณาแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

3. คุณสมบัติ

- 1) กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนควรเป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ ตลอดจนมีความรู้ ความเข้าใจถึงคุณสมบัติ หน้าที่ และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
- 2) ประธานคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนควรเป็นกรรมการอิสระ เพื่อช่วยเป็นแกนหลักในการผลักดันให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นไปอย่างอิสระ

4. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

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

5. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

- 1) กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อย โดยพิจารณาจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการ รวมถึงกำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่เหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจ รวมถึงมีการปรับเปลี่ยนให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี
- 2) พิจารณาคุณสมบัติ กำหนดแนวทางการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด แล้วนำเสนอคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาให้ดำรงตำแหน่งต่างๆ ได้แก่ กรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ที่ได้รับมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบโดยตรงจากคณะกรรมการบริษัท และประธานบริหารฝ่ายขึ้นไป โดยการพิจารณาและสรรหาจะต้องเป็นไปโดยเปิดเผย โปร่งใส และเป็นกลางปราศจากอคติ
- 3) พิจารณาความเป็นอิสระและคุณสมบัติของกรรมการอิสระแต่ละท่าน เพื่อให้แน่ใจว่ากรรมการอิสระของบริษัทฯ เป็นผู้ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามเกณฑ์ และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด
- 4) พิจารณาจัดทำแผนพัฒนากรรมการ เพื่อสร้างเสริมและพัฒนาความรู้และทักษะแก่คณะกรรมการชุดต่างๆ ของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของกรรมการ ธุรกิจ สภาพเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมาย หรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- 5) พิจารณาจัดทำหรือดำเนินการให้มีการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งกรรมการประธานเจ้าหน้าที่สายงานต่างๆ เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องของการปฏิบัติงาน สามารถทดแทนกันได้โดยไม่ขาดตอน โดยเปิดเผยนโยบายและรายละเอียดของกระบวนการสรรหา
- 6) พิจารณาแนวทางกำหนดคำตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและมิใช่ตัวเงินของกรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่สายงานขึ้นไปเป็นรายบุคคล รวมถึงผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ โดยการกำหนดคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท ให้พิจารณาความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันกับบริษัทฯ และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบในการอนุมัติ และ/หรือนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
- 7) กำหนดแนวทางและประเมินผลงานของกรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่สายงานขึ้นไป เพื่อพิจารณาปรับผลตอบแทนประจำปี โดยจะต้องคำนึงถึงหน้าที่ความรับผิดชอบและความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง รวมถึงให้ความสำคัญกับการเพิ่มมูลค่าของส่วนของผู้ถือหุ้นในระยะยาวประกอบการพิจารณาประเมินผลด้วย



- 8) เปิดเผยนโยบายเกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทนและเปิดเผยค่าตอบแทนในรูปแบบต่างๆ รวมทั้งจัดทำรายงานการกำหนดค่าตอบแทน โดยอย่างน้อยต้องมีรายละเอียดเกี่ยวกับเป้าหมาย การดำเนินงาน และความเห็นของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ด้วย
- 9) ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเห็นชอบด้วย

6. การประชุม

- 1) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจัดให้มีหรือเรียกประชุมตามที่เห็นสมควร อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และมีอำนาจในการเรียกประชุมเพิ่มได้ตามความจำเป็น
- 2) การประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนต้องมีกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม
- 3) ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นประธานที่ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนที่มาประชุมเลือกกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนคนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุมในคราวนั้นๆ
- 4) การลงมติในเรื่องใดของที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน กระทำได้โดยถือเสียงข้างมาก ทั้งนี้ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ที่มีส่วนได้เสียใดๆ ในเรื่องที่พิจารณา จะต้องไม่เข้าร่วมในการแสดงความเห็นและไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้นๆ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีก 1 เสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- 5) การจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนให้จัดส่งล่วงหน้าก่อนการประชุม เว้นแต่ในกรณีจำเป็นหรือเร่งด่วน จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นได้ โดยให้เลขาธิการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้บันทึกการรายงานการประชุม

กฎบัตรฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 กรกฎาคม 2563 เป็นต้นไป

กฎบัตรคณะกรรมการบริหาร

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริหารมีหน้าที่ปฏิบัติงานตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ และเป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

2. องค์ประกอบ

- 1) คณะกรรมการบริหารประกอบไปด้วยกรรมการที่มีประสบการณ์และคุณสมบัติเหมาะสมตามคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดยมีจำนวนและองค์ประกอบตามที่คณะกรรมการบริษัทของบริษัทฯ เห็นสมควร โดยมีจำนวนอย่างน้อย 3 คน ซึ่งจะประกอบด้วยกรรมการบริษัทจำนวนหนึ่งและผู้บริหารของบริษัทอีกจำนวนหนึ่ง

- 2) ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานคณะกรรมการบริหารโดยประธานคณะกรรมการบริหารอาจเป็นบุคคลคนเดียวกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้
- 3) ให้เลขานุการบริษัททำหน้าที่เป็นเลขานุการของคณะกรรมการบริหาร เว้นแต่คณะกรรมการบริหารจะมอบหมายเป็นอย่างอื่น เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม บันทึกรายงานการประชุม และงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร

3. คุณสมบัติ

- 1) กรรมการบริหารต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นอย่างดี มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถ และปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทฯ ได้อย่างเต็มที่
- 2) กรรมการบริหารต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด

4. การแต่งตั้ง และวาระการดำรงตำแหน่ง

- 1) คณะกรรมการบริหารแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท โดยพิจารณาจากความรู้และประสบการณ์ของบุคคลนั้น ๆ อันจะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และให้มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อครบวาระดำรงตำแหน่งอาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งใหม่ได้อีก
- 2) กรรมการบริหารคนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานคณะกรรมการบริษัท ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารว่างลง ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริหารใหม่ตามคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนภายใน 90 วัน เพื่อให้คณะกรรมการบริหารมีจำนวนกรรมการครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 3) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนและเหมาะสมเข้าเป็นกรรมการบริหารแทนตามคำแนะนำของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการบริหารแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการบริหารได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริหารที่ตนแทน

5. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

- 1) ดำเนินกิจการและบริหารกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบข้อกำหนด คำสั่ง และมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 2) นำเสนอเป้าหมาย นโยบาย แผนธุรกิจ รวมถึงทิศทางการลงทุน การดำเนินธุรกิจ เป้าหมายทางการเงินและงบประมาณประจำปี เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งกำกับ ตรวจสอบ และควบคุมการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามเป้าหมาย นโยบาย และแผนธุรกิจที่กำหนด ควบคุมดูแลการใช้จ่ายตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ และรายงานผลให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส
- 3) ศึกษาความเป็นไปได้และแสวงหาและประเมินโอกาสในการลงทุนในโครงการหรือธุรกิจใหม่ โดยทำการศึกษาทางด้านเทคนิคและการเงินอย่างเหมาะสมและครบถ้วนเพื่อประกอบการตัดสินใจ หรือการพิจารณาการยกเลิกการลงทุน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของโครงการลงทุน และรายงานผล รวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้น และแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้คณะกรรมการบริษัททราบ



- 4) กำหนดขั้นตอนและวิธีการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหารของบริษัทฯ และผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการถ่ายเทผลประโยชน์ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติในหลักการ รวมถึงควบคุมให้มีการปฏิบัติตามหลักการและข้อกำหนดที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 5) จัดหาข้อมูลที่สำคัญต่าง ๆ ของบริษัทฯ เพื่อนำเสนออย่างเพียงพอต่อคณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้นเพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจ รวมถึงจัดทำรายงานทางการเงินที่น่าเชื่อถือ เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีและโปร่งใส
- 6) พิจารณาและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติการเข้าทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันทางการเงินในการเปิดบัญชี กู้ยืม เบิกถอนเงินจากบัญชีทั้งหมดของบริษัทฯ และใช้สินเชื่อ ตลอดจนนำหลักทรัพย์ต่างๆ ของบริษัทฯ ไปเป็นหลักประกันหนี้ดังกล่าวทั้งที่ต้องจดทะเบียนและไม่จดทะเบียนก็ตาม เพื่อประโยชน์ในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ ตลอดจนถึงการเข้าทำนิติกรรมสัญญา ยื่นคำขอ คำเสนอ ติดต่อกับส่วนราชการ เพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิต่างๆ ของบริษัทฯ และ/หรือ การดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวจนเสร็จการตามวงเงินที่ได้กำหนดไว้ และ/หรือตามตารางกำหนดอำนาจอนุมัติ (Delegation of Authority) ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และ/หรือกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และ/หรือข้อบังคับของบริษัทฯ
- 7) พิจารณาและสอบทานการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ
- 8) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

6. การประชุม

- 1) การประชุมคณะกรรมการบริหารจะจัดให้มีหรือเรียกประชุมได้ตามที่เห็นสมควร แต่การประชุมตามปกติต้องจัดขึ้นอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง เว้นแต่มีเหตุจำเป็นไม่สามารถประชุมได้ โดยให้ประธานคณะกรรมการบริหารเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริหาร หรือในกรณีจำเป็น ถ้ากรรมการบริหารตั้งแต่ 2 คนขึ้นไปร้องขอให้ประธานคณะกรรมการบริหารเรียกประชุมคณะกรรมการบริหาร ให้ประธานคณะกรรมการบริหารกำหนดวันประชุมภายใน 14 วัน นับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ
- 2) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริหาร ให้ประธานคณะกรรมการบริหาร เลขานุการของคณะกรรมการบริหาร โดยคำสั่งของประธานคณะกรรมการบริหาร หรือผู้ซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุมและเอกสารอื่นใดที่จำเป็นต่อการประชุมและการลงมติของคณะกรรมการบริหารไม่น้อยกว่า 3 วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่กรณีจำเป็นรีบด่วน เพื่อรักษาสีทธิหรือประโยชน์ของบริษัทฯ จะแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่น หรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้
- 3) การประชุมคณะกรรมการบริหารต้องมีกรรมการบริหารมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารทั้งหมดจึงครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานคณะกรรมการบริหารไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริหารซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานที่ประชุม
- 4) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการบริหารให้ถือเสียงข้างมาก เว้นแต่กรรมการบริหารซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

กฎบัตรฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 กรกฎาคม 2563 เป็นต้นไป

กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่กำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้บริษัทฯ มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อควบคุมความเสี่ยงและลดผลกระทบของความเสี่ยงต่อธุรกิจของบริษัทฯ โดยมีหน้าที่สำคัญในการระบุความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ กำหนดมาตรการป้องกัน และติดตามดูแลการปฏิบัติตามมาตรการดังกล่าวได้อย่างเหมาะสม และรายงานผลดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมกับคณะกรรมการบริษัททราบ

2. องค์ประกอบ

- 1) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการ และ/หรือผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้องซึ่งแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท เป็นจำนวนไม่เกิน 7 ท่าน
- 2) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการหรือกรรมการอิสระ และผู้บริหารของบริษัทที่เหมาะสม โดยมีประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประธานกรรมการ
- 3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอาจพิจารณาแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

3. คุณสมบัติ

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

4. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

- 1) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 3 ปี
- 2) กรรมการบริหารความเสี่ยงที่พ้นจากตำแหน่งวาระอาจได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม
- 3) กรรมการบริหารความเสี่ยงคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกให้มีผลตั้งแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัทฯ ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยงว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนและเหมาะสมเข้าเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงแทน โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงแทนอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่ยังคงเหลืออยู่ของกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งตนแทน



5. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

- 1) ศึกษา พิจารณา ทบทวน และระบุความเสี่ยงที่สำคัญของการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกองค์กร กำหนดวิธีป้องกันและนโยบายการบริหารความเสี่ยง เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยให้การประเมิน ติดตาม และดูแลระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม
- 2) ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับข้อมูลความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่สำคัญ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบนำไปประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งมีการนำระบบบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสมและมีการปฏิบัติตามทั่วทั้งองค์กร
- 3) รายงานผลการประเมินความเสี่ยงและผลการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริษัท ทราบเป็นประจำ ในกรณีที่มีเรื่องสำคัญซึ่งส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาโดยเร็วที่สุด
- 4) ให้ความรู้ ความเข้าใจ ปลุกฝังวัฒนธรรมด้านการบริหารความเสี่ยงแก่ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานในบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยสม่ำเสมอ

6. การประชุม

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

กฎบัตรฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 กรกฎาคม 2563 เป็นต้นไป

กฎบัตรคณะกรรมการกำกับกิจการที่ดี

1. วัตถุประสงค์

เพื่อให้คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการสามารถกำกับดูแล ตลอดจนให้คำปรึกษาและกำหนดแนวทางการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ได้อย่างเหมาะสมและโปร่งใส เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นและความน่าเชื่อถือต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และเพื่อประโยชน์ในการสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน

2. องค์ประกอบ

- 1) คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ ประกอบด้วยกรรมการ อย่างน้อย 3 คน และควรประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นส่วนใหญ่
- 2) ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการต้องเป็นกรรมการอิสระ และไม่ได้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการของบริษัทฯ

3. คุณสมบัติ

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

4. การแต่งตั้ง และวาระการดำรงตำแหน่ง

- 1) คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการเพื่อทำหน้าที่กรรมการกำกับดูแลกิจการ และคณะกรรมการบริษัทคัดเลือกกรรมการกำกับดูแลกิจการที่เป็นกรรมการอิสระ 1 คน ขึ้นดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ
- 2) กรรมการกำกับดูแลกิจการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และเมื่อครบกำหนดออกตามวาระ อาจได้รับพิจารณาเลือกตั้งให้เป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการต่อไปได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม
- 3) กรณีที่ตำแหน่งกรรมการกำกับดูแลกิจการว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้กรรมการกำกับดูแลกิจการมีจำนวนครบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรนี้ โดยบุคคลที่เข้าเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการแทน จะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการกำกับดูแลกิจการซึ่งตนได้รับแต่งตั้งเข้ามาแทน

5. อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

- 1) กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ รวมถึงการดำเนินงานที่สำคัญเกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน ให้สอดคล้องกับหลักการ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย



- 2) กำกับดูแล ให้คำปรึกษา ติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาล หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ตลอดจนการดำเนินงานด้านพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ เพื่อให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและยกระดับระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ สู่มาตรฐานสากล
- 3) ส่งเสริมให้คณะกรรมการบริษัท ตระหนักถึงบทบาทความรับผิดชอบต่อสังคมและสนับสนุนให้มีการเผยแพร่วัฒนธรรมในการกำกับดูแลที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมให้เป็นที่เข้าใจ รวมทั้งส่งเสริมการมีส่วนร่วมของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับอีกด้วย

6. การประชุม

- 1) คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการจะต้องมีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง และอาจจัดให้มีการประชุมเพิ่มเติมตามที่ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการเห็นสมควร
- 2) องค์ประชุมของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการต้องไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของสมาชิกคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ
- 3) ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม หากในการประชุมคราวใดประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการที่มาประชุมคัดเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- 4) มติที่ประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการกำกับดูแลกิจการคนหนึ่งให้มีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน หากคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด กรรมการกำกับดูแลกิจการที่มีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องที่พิจารณา ให้งดแสดงความเห็น และงดออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ๆ

กฎบัตรฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 20 กรกฎาคม 2563 เป็นต้นไป