



O.C.C.
PUBLIC
COMPANY
LIMITED



56-1 ONE REPORT

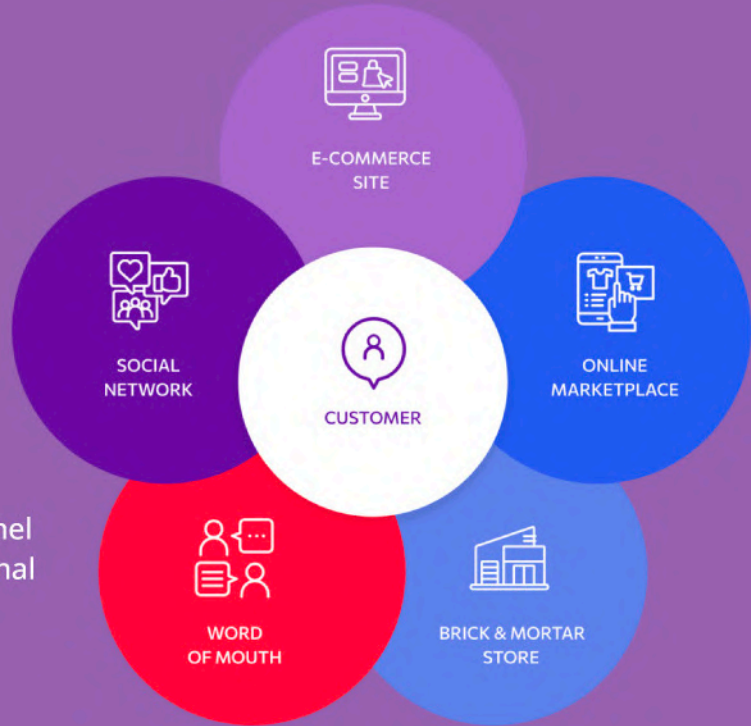
แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี 2566
56-1 One Report 2023 บริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน)

วิสัยทัศน์ของเรา

เรามุ่งมั่นที่จะเป็นบริษัทการค้า
OMNI CHANNEL
ที่ได้รับความนิยมมากที่สุด
สำหรับแบรนด์ต่างประเทศ
ที่ต้องการเข้ามาลงทุน
และทำธุรกิจในประเทศไทย

OUR VISION

To be the most trusted omni-channel
commerce company for international
brands coming to Thailand.



OCC values >>>



ความซื่อสัตย์

เราสนับสนุนมาตรฐานของจริยธรรม
ขั้นสูงสุด เราทำงานด้วยความซื่อตรง
ความโปร่งใสและความยุติธรรม
กับผู้เกี่ยวข้องทุกส่วน

Integrity

We endorse the highest
standards ethics. We work
with honesty, transparency
to all stakeholders.



ลูกค้า

เราเข้าใจลูกค้าอย่างลึกซึ้ง
และนำเสนอการบริการที่ดีที่สุดใน
ทุกระดับ

Customer Focus

We cultivate deep knowledge
of customer and deliver service
excellence at all level.



ความปรองดอง

เราทำงานเป็นทีมช่วยเหลือซึ่งกัน
และกันสนับสนุนการมีส่วนร่วม
เราทำงานร่วมกันเพื่อจุดมุ่งหมาย
ที่เหมือนกัน

Unity

We work as a team, help each other
and encourage People to participate.
We collaborate and supply the same Goal.



ความคล่องตัว

เราเปิดกว้างและพร้อมที่จะ
รับมือกับความเปลี่ยนแปลง
อย่างทันทุกเวที

Agility

We are fixable and open minded
to change. We move fast



แรงผลักดันอย่างสร้างสรรค์

เราเป็นนักคิดแห่งบวกเต็มไปด้วย
พลังงาน เรารักในสิ่งที่ทำ
เราชอบที่จะผลักดันขีดจำกัด
และสนุกกับการทำงาน

Passion

We are positive thinkers and full
of energy. We love what we do,
like to push the limits, and having
fun at work.



แนวคิดแบบผู้ประกอบการ

เรามุ่งมั่น สามารถตอบสนอง
กับปัญหาได้อย่างดีกล้าเสี่ยงกล้าทำ
และลงมือแก้ปัญหาเพื่อให้ได้ผลลัพธ์

Entrepreneurship

We committed and resilient.
We take action, and take ownership
of the problem and drive results

สารบัญ

สารจากคณะกรรมการ และคณะผู้บริหาร	02
รายงานจากคณะกรรมการสรรหา	03
รายงานจากคณะกรรมการ พิจารณาคำตอบแทน	04
รายงานจากคณะกรรมการกำกับ ดูแลกิจการและความยั่งยืน	05
รายงานจากคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง	06
ข้อมูลสรุป (Executive Summary)	08

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน



1. โครงสร้างและการดำเนินงาน ของกลุ่มบริษัท	09
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	18
3. การขับเคลื่อนธุรกิจ เพื่อความยั่งยืน	21
4. การวิเคราะห์และคำอธิบาย ของฝ่ายจัดการ	28
5. ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น	35

ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ



6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	36
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ	52
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญ ด้านการกำกับดูแลกิจการ	69
9. การควบคุมภายใน และรายการระหว่างกัน	80

ส่วนที่ 3

งบการเงิน



1. งบการเงิน	82
2. หมายเหตุประกอบงบการเงิน	94

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1	134
เอกสารแนบ 2	142
เอกสารแนบ 3	142
เอกสารแนบ 4	143
เอกสารแนบ 5	143
เอกสารแนบ 6	162

สารจากคณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหาร

ในปี 2566 เศรษฐกิจไทยได้รับผลกระทบจากความไม่แน่นอนของเศรษฐกิจโลกที่ชะลอตัวและเติบโตในอัตราที่ต่ำ จากความวิตกกังวลเกี่ยวกับสถานการณ์การสู้รบที่ยืดเยื้อระหว่างรัสเซีย-ยูเครน รวมถึงสถานการณ์ความขัดแย้งระหว่างอิสราเอล-ฮามาส ในช่วงครึ่งปีหลัง ซึ่งเป็นแรงกระตุ้นความเสี่ยงต่อภาคการค้า การลงทุน และต้นทุนการผลิตผ่านปัญหาด้านการขนส่ง และการพุ่งขึ้นของราคาน้ำมันในตลาดโลก

อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจโดยยึดถือหลักการดำเนินกิจการด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ยุติธรรม และคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย มุ่งมั่นในการสร้างองค์การสู่การเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน สอดคล้องตามวิสัยทัศน์ “เรามุ่งมั่นที่จะเป็นบริษัทการค้า OMNI CHANNEL ที่ได้รับความเชื่อถือมากที่สุดสำหรับแบรนด์ต่างประเทศที่ต้องการเข้ามาลงทุน และทำธุรกิจในประเทศไทย”

โดยในปี 2566 ผลประกอบการของบริษัทเพิ่มขึ้นจากปีก่อน แต่ยังไม่มากพอที่จะสร้างกำไรได้ กล่าวคือบริษัทมีรายได้จากการขาย 915.28 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 55.17 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.41 มีผลขาดทุนสำหรับปี 6.27 ล้านบาท ลดลง 18.49 ล้านบาท หรือขาดทุนลดลงร้อยละ 74.68 เมื่อเทียบกับปี 2565

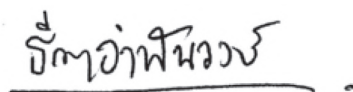
เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาพนักงาน และสร้างเสริมศักยภาพในการปฏิบัติงาน มีการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรโดยรวม และพัฒนาสมรรถนะรายบุคคลที่มีความพร้อม มีการจัดหลักสูตรอบรมเพิ่มเติมทักษะความรู้แก่พนักงานในแต่ละระดับอย่างทั่วถึงและเป็นระบบ เพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการ เสริมสร้างองค์กรที่เข้มแข็งนำไปสู่ความสามารถในการบรรลุวิสัยทัศน์ของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทยังได้ปลูกฝังให้พนักงานเคารพในสิทธิความเป็นมนุษย์ของผู้อื่น ด้วยการปฏิบัติตนต่อผู้อื่นด้วยความเคารพและให้เกียรติกัน เคารพในความเป็นส่วนตัว ความเป็นอิสระ และผลประโยชน์ของผู้อื่น มีความเป็นกลาง และปฏิบัติต่อทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน ไม่แบ่งพรรคแบ่งพวก แยกเพศ ชนชั้น หรือเชื้อชาติ รวมถึงการปลูกฝังให้รักษาสีงแวดล้อม ควบคู่ไปกับการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่า และตระหนักถึงความสำคัญของการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Governance)

บริษัทเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชน (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption) มีนโยบายในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ การเรียกรับหรือรับสินบนถือว่าเป็นความผิด ไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือของผู้อื่นก็ตาม โดยมีการติดตามกำกับดูแลป้องกันความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง

คณะกรรมการบริษัท และคณะผู้บริหารขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ที่ได้ร่วมสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทด้วยดีตลอดมา โดยบริษัทจะมุ่งมั่นดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายต่อไป



นางกาญจนา สายศิริพร
ประธานกรรมการ



นางจิรดา อำพันวงษ์
กรรมการผู้จัดการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายงานจากคณะกรรมการสรรหา

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหา พร้อมกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหา โดยมีกรรมการจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

	ชื่อ	ตำแหน่ง	สถิติการเข้าประชุม
1.	นางธีรดา อัมพันธ์	ประธานกรรมการสรรหา	2/2
2.	นางกาญจนา สายศิริพร	กรรมการสรรหา	2/2
3.	นายมนู ลีลาณวัฒน์	กรรมการสรรหา	2/2

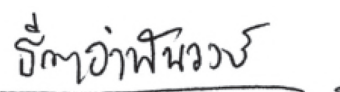
คณะกรรมการสรรหาปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ตามกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหา โดยมีหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้และเชี่ยวชาญจากหลายสาขาวิชาชีพ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการสรรหาได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาที่สอดคล้องกับกฎบัตร และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท ประกอบกับคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ของกรรมการที่ต้องการสรรหาให้มีความหลากหลาย และสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยใช้การวิเคราะห์ทักษะ ประสบการณ์ ความรู้ และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านของคณะกรรมการ (Board Skill Matrix) มีภาวะผู้นำ มีวิสัยทัศน์ มีคุณธรรมและจริยธรรม มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส ผลการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยในช่วงที่ผ่านมา รวมถึงมีความสามารถในการให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท รวมถึงการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยมีส่วนร่วมในการเสนอชื่อบุคคล เพื่อเป็นกรรมการบริษัทล่วงหน้าก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ซึ่งในปีที่ผ่านมาไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคล เพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทแต่อย่างใด

ในปี 2566 มีกรรมการที่ต้องออกตามวาระจำนวน 3 ท่าน คือ นางกาญจนา สายศิริพร นายมนู ลีลาณวัฒน์ และนางวชิณี วัฒนถวัลย์วงศ์ โดย นางวชิณี วัฒนถวัลย์วงศ์ ไม่ประสงค์กลับเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการอีก

คณะกรรมการสรรหามีการประชุมร่วมกันเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย และได้พิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อ เพื่อเป็นกรรมการบริษัทแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 29 ซึ่งประกอบด้วยกรรมการรายเดิม 2 ท่าน คือ นางกาญจนา สายศิริพร และนายมนู ลีลาณวัฒน์ และบุคคลที่ได้รับการคัดสรรเป็นกรรมการรายใหม่ 1 ท่าน คือ ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ เพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 29 ปี 2566

นอกจากนี้ คณะกรรมการสรรหาได้มีการพิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาเป็นประจำทุกปี เพื่อให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ซึ่งคณะกรรมการสรรหาได้มีการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความรอบคอบและสมเหตุสมผลแล้ว



นางธีรดา อัมพันธ์
ประธานกรรมการสรรหา

รายงานจากคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน พร้อมกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน โดยมีกรรมการจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

	ชื่อ	ตำแหน่ง	สถิติการเข้าประชุม
1.	นายมนู ลีลาณวัฒน์	ประธานกรรมการพิจารณาคำตอบแทน	2/2
2.	นางกาญจนา สายศิริพร	กรรมการพิจารณาคำตอบแทน	2/2
3.	นางธีรดา อำพันวงษ์	กรรมการพิจารณาคำตอบแทน	2/2

คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนปฏิบัติหน้าที่ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน มีหน้าที่กำหนดคำตอบแทนแก่กรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง ให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม รวมทั้งสามารถสร้างแรงจูงใจให้เกิดประสิทธิภาพในการทำงาน และรักษานักบุคคลที่มีความรู้ความสามารถให้อยู่กับบริษัท เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2566 คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนมีการประชุมร่วมกัน เพื่อร่วมกันกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์ในการพิจารณากำหนดความเหมาะสมของคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัท เปรียบเทียบกับข้อมูลคำตอบแทนกรรมการของบริษัทที่มีลักษณะธุรกิจคล้ายกันและมีขนาดใกล้เคียงกัน ให้สอดคล้องกับความรู้ความสามารถและผลประโยชน์ของบริษัท ซึ่งพิจารณาจากอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และผลการปฏิบัติงาน รวมถึงการเติบโตและผลการดำเนินงานของบริษัท สภาพคล่องทางธุรกิจ ปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อบริษัท หรือภาวะเศรษฐกิจโดยรวม โดยมีวิธีดำเนินการสอดคล้องกับกฎบัตรและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนได้มีการพิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนเป็นประจำทุกปี เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีขอบเขตความรับผิดชอบที่ชัดเจน ตลอดจนได้เปิดเผยคำตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหาร ไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) แล้ว ซึ่งคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนได้พิจารณาแล้วเห็นว่ามีความเหมาะสม สอดคล้องกับหน้าที่ ความรับผิดชอบ และเป็นไปตามนโยบายของบริษัท



นายมนู ลีลาณวัฒน์
ประธานกรรมการพิจารณาคำตอบแทน

รายงานจากคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน พร้อมกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบ คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน มีจำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

	ชื่อ	ตำแหน่ง	สถิติการเข้าประชุม
1.	นางกาญจนา สายศิริพร	ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน	2/2
2.	นายคณิต คุณาวุฒิ	กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน	2/2
3.	นางภัทรา ทองชะอม	กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน	2/2

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตร โดยมีหน้าที่รับผิดชอบด้านการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการอย่างโปร่งใส เปิดเผย ตรวจสอบได้ มีความเป็นธรรมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมถึงการพัฒนากิจการอย่างยั่งยืนสอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม

ในปี 2566 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน มีการประชุมร่วมกันสรุปได้ดังนี้

- 1) ทบทวน และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติการปรับปรุงแก้ไขหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3 ปี 2566
- 2) ทบทวนข้อบังคับบริษัท สำหรับนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2565
- 3) ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและการพัฒนากิจการอย่างยั่งยืนของบริษัท
- 4) ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนเชื่อมั่นว่า บริษัทมีการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมุ่งมั่นที่จะพัฒนากิจการอย่างยั่งยืนให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ตลอดจนส่งเสริมให้บริษัทได้รับความไว้วางใจจากผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย อันจะเป็นรากฐานให้เติบโตอย่างยั่งยืนในระยะยาวต่อไป

นางกาญจนา สายศิริพร
ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

รายงานจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงในบริษัทฯ จำนวน 4 ท่าน โดยมีกรรมการผู้จัดการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และมีกรรมการตรวจสอบร่วมเป็นสมาชิกอีก 1 ท่าน รวมเป็น 5 ท่าน ในปี 2566 มีการประชุมร่วมกัน 12 ครั้ง รายงานดังต่อไปนี้

	ชื่อ	ตำแหน่ง	สถิติการเข้าประชุม
1.	นางธีรดา อ่ำพวงษ์	ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	12/12
2.	นางวิชนี วัฒนฉลวยวงศ์ ¹	กรรมการบริหารความเสี่ยง	4/4
3.	ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ ²	กรรมการบริหารความเสี่ยง	8/8
4.	นางภัทรา ทองชะอม ³	กรรมการบริหารความเสี่ยง	12/12
5.	นางสาวนัยนา เพ็ญวิภูกุล ⁴	กรรมการบริหารความเสี่ยง	10/12
6.	ดร.ภัทร ปทุมรักษ์	กรรมการบริหารความเสี่ยง	12/12
7.	นางสาวพัชรี อารังกิตติคุณ ⁵	กรรมการบริหารความเสี่ยง	8/10
8.	นางสาวรัตนา วงศ์เลิศวิทย์ ⁶	กรรมการบริหารความเสี่ยง	1/1

1 ครบวาระ เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2566

2 ได้รับแต่งตั้ง เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566

3 ได้รับแต่งตั้ง เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2566

4 ได้รับแต่งตั้ง เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2566

5 ครบวาระตามสัญญาจ้าง เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2566

6 ครบวาระตามสัญญาจ้าง เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2566

คณะกรรมการฯ ทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร ในการประเมินความเสี่ยง กำหนดมาตรการป้องกันและแก้ไขความเสี่ยง รวมทั้งมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอ โดยในปี 2566 สามารถสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังต่อไปนี้

1. กำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยง 2 ระดับ

1.1 การบริหารความเสี่ยงระดับกลยุทธ์ (Strategic Risk Management)

1.2 การบริหารความเสี่ยงระดับปฏิบัติการ (Operation Risk Management)

การให้คำแนะนำด้านการบริหารความเสี่ยงทั้งในระดับกลยุทธ์ และระดับปฏิบัติการ เพื่อให้การดำเนินงานครอบคลุม และมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นลำดับขั้นตอนที่ชัดเจน รวมทั้งสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกันตามนโยบายของบริษัท และแนวทางของการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management)

2. พิจารณาและติดตามความเสี่ยงสำคัญของบริษัท (Key Risk Monitoring) ตามสถานการณ์ปัจจุบันที่บริษัทได้รับผลกระทบโดยมีขอบเขตการพิจารณาครอบคลุมดังนี้

2.1 ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ของธุรกิจ (Strategic Risk)

ปี 2566 บริษัทฯ ได้ดำเนินการปรับปรุงภาพลักษณ์องค์กรให้ทันสมัยมากยิ่งขึ้น และกำหนดวิสัยทัศน์ให้ชัดเจน คือ มุ่งมั่นที่จะเป็นบริษัทการค้า OMNI CHANNEL ที่ได้รับความเชื่อถือมากที่สุด พัฒนาและสรรหาผลิตภัณฑ์คุณภาพสูง เพื่อตอบสนองความต้องการต่อกลุ่มลูกค้าที่หลากหลาย ควบคู่ไปกับการเร่งขยายรายได้ธุรกิจ และเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายไปยังช่องทางต่างๆ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการสรรหาพันธมิตรทางการค้าเพื่อลดความเสี่ยง อีกทั้งยังถือเป็นการเพิ่มความหลากหลายของกลุ่มลูกค้า ขณะเดียวกันบริษัทฯ ยังคงดำเนินมาตรการควบคุมค่าใช้จ่ายและต้นทุนในทุกมิติอย่างต่อเนื่อง เพื่อรักษาสภาพคล่องทางการเงิน และกระแสเงินสด

2.2 ความเสี่ยงด้านการดำเนินการ (Operational Risk)

บริษัทฯ ยังคงเน้นย้ำผู้บริหารและพนักงาน ให้เกิดความตระหนักรู้ถึงความเสี่ยง (Risk awareness) ผ่านการจัดทำนโยบาย แนวทาง หรือมาตรการต่าง ๆ เพื่อบริหารความเสี่ยงในการปฏิบัติงานให้อยู่ในระดับที่ควบคุมและตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ

2.3 ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

บริษัทฯ ดำเนินมาตรการอย่างรัดกุม โดยเฉพาะการบริหารเงินทุน สินค้าคงคลัง ตลอดจนการลงทุนด้านต่าง ๆ การปรับโครงสร้างองค์กร และการวางแผนใช้ทรัพยากรอย่างเหมาะสม เพื่อรักษาสภาพคล่อง และควบคุมค่าใช้จ่ายในทุกมิติอย่างต่อเนื่อง

2.4 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk)

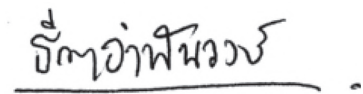
บริษัทฯ ดำเนินการเรื่องการประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามข้อกำหนดกฎหมาย นโยบาย และคำสั่งของหน่วยงานภาครัฐอย่างครบถ้วน ได้ทำการสื่อสารไปยังพนักงานและผู้เกี่ยวข้อง ให้ดำเนินการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อีกทั้งยังเน้นย้ำ เรื่องจรรยาบรรณบริษัท (Code of Conduct) ให้พนักงานยึดปฏิบัติ เพื่อความเป็นระเบียบโดยทั่วกัน

3. ประเมินความเสี่ยงแต่ละด้าน ใน 2 มิติ ได้แก่ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) เพื่อให้ทราบระดับความเสี่ยง (Risk Level) สำหรับการกำหนดมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ถูกต้อง เหมาะสมและมีประสิทธิภาพสูงสุด

4. พิจารณารiskปัจจุบันและประเมินความเสี่ยงใหม่ ๆ รวมทั้งกำหนดมาตรการบริหารจัดการการติดตาม และการรายงานผลอย่างต่อเนื่อง

5. พิจารณารiskตามมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมถึงการออกแบบกระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น และควบคุมการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทและสอดคล้องกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีความมั่นใจว่า บริษัทมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับธุรกิจ มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้องและครบถ้วน



นางธีรดา อำพันวงศ์
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ข้อมูลสรุป (Executive Summary)

บริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน) ได้ดำเนินกิจการเจริญรุ่งเรืองราบรื่นอย่างต่อเนื่องยาวนานและก้าวสู่ปีที่ 50 ด้วยความมั่นคง ประกอบธุรกิจหลักในการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางและผลิตภัณฑ์เส้นผมที่มีคุณภาพสูง ภายใต้เครื่องหมายการค้าชั้นนำ ซึ่งเป็นที่รู้จักกันอย่างกว้างขวางและได้รับความนิยมอย่างแพร่หลาย มีการจัดจำหน่ายผ่านเครือข่ายคู่ค้าทางธุรกิจครอบคลุมเกือบทุกช่องทางการขายทั่วประเทศ ตัวอย่างของผลิตภัณฑ์ชั้นนำที่โดดเด่นในปัจจุบัน ได้แก่ เครื่องสำอาง “คัฟเวอร์มาร์ค” (Covermark) ชุดกีฬา ชุดนอนและชุดชั้นในสตรี “กี ลารุช” (Guy Laroche)

ภาพรวมเศรษฐกิจไทยในรอบปีที่ผ่านมา มีทิศทางการฟื้นตัวไม่ทั่วถึงในทุกกลุ่ม โดยมีแรงขับเคลื่อนสำคัญมาจากภาคการท่องเที่ยว ส่งผลให้จำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ช่วยหนุนการจ้างงานและการบริโภคภาคเอกชนให้ขยายตัว ด้านการลงทุนภาคเอกชนขยายตัวในอัตราที่ต่ำ การใช้จ่ายภาครัฐชะลอลงโดยเฉพาะช่วงไตรมาสที่ 4 อย่างไรก็ตาม การขยายตัวของกิจกรรมทางเศรษฐกิจถูกกดดันจากปัญหาค่าครองชีพและปัญหานี้ครว์เรือนสูงเรื้อรัง ความเชื่อมั่นผู้บริโภคยังคงอ่อนแอจากความกังวลต่อความไม่แน่นอนทางการเมือง นอกจากนี้เศรษฐกิจไทยยังเผชิญการเปลี่ยนผ่านเชิงนโยบายสู่ภาวะปกติ ทั้งการทยอยลดบทบาทของมาตรการภาครัฐในการบรรเทาผลกระทบจากวิกฤตโควิดในช่วงก่อนหน้านี้และอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่อยู่ระดับสูงขึ้น รวมถึงภาคการส่งออกยังคงอ่อนตัวจากอุปสงค์ประเทศคู่ค้าที่ลดลงท่ามกลางการชะลอตัวของเศรษฐกิจโลก โดยเฉพาะจีนซึ่งกำลังซื้อในประเทศยังอ่อนแอและมีความเปราะบางในภาคอสังหาริมทรัพย์ ขณะที่ภาวะการเงินตึงตัวในหลายประเทศ

จากสถานะเศรษฐกิจที่ยังฟื้นตัวได้ไม่ทั่วถึง โดยมีทั้งธุรกิจที่ฟื้นตัวเร็วและฟื้นตัวช้า การดำเนินธุรกิจยังเต็มไปด้วยความไม่แน่นอนสูง มีความซับซ้อนและเปลี่ยนแปลงเร็วมาก มีคู่แข่งเข้ามาในตลาดอย่างต่อเนื่อง บริษัทจึงได้บริหารจัดการในเชิงกลยุทธ์ มีการติดตามสถานการณ์ต่าง ๆ อย่างใกล้ชิดพร้อมปรับเปลี่ยนยุทธวิธีทั้งในเชิงรุกและการตั้งรับ โดยในปีที่ผ่านมาบริษัทมีรายได้รวม 948.66 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 72.02 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 8.22% ซึ่งรายได้หลักมาจากยอดขาย 915.28 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 55.17 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 6.41% บริษัทมีผลขาดทุนก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล 10.11 ล้านบาท และมีรายได้ภาษีเงินได้จำนวน 3.84 ล้านบาท จึงมีผลขาดทุนสุทธิ 6.27 ล้านบาท ขาดทุนลดลงจากปีก่อน 18.49 ล้านบาท คิดเป็น 74.68%

โครงสร้างทางการเงินปัจจุบันของบริษัทอยู่ในระดับที่แข็งแกร่งมากอย่างต่อเนื่องมาเป็นเวลาหลายปี โดยมีหลายตัวชี้วัดของอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ ซึ่งสามารถสะท้อนให้เห็นสภาพคล่องที่ดีมาก เช่น ตัวอย่างสำหรับปีนี้ บริษัทมีเงินทุนหมุนเวียนสุทธิ 459.24 ล้านบาท อัตราส่วนสภาพคล่อง 4.10 เท่า ในขณะที่มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity) อยู่ในระดับที่ต่ำมากเพียง 0.22 เท่า

ผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา เกิดจากความทุ่มเทร่วมแรงร่วมใจของพนักงานทุกระดับโดยไม่ย่อท้อต่อปัญหาและอุปสรรคใด ๆ แต่ยังคงมีความตั้งใจแน่วแน่ร่วมมือกันพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการ เพื่อตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง บริหารจัดการอย่างระมัดระวังและวางแผนพร้อมรับมือกับสถานการณ์ที่อาจเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว มุ่งมั่นในการกำกับดูแลกิจการที่ดีภายใต้หลักบรรษัทภิบาลและพัฒนาให้ธุรกิจเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1.1.1. วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์

คณะกรรมการบริษัท ได้ให้ความสำคัญในการดำเนินงานของบริษัท โดยมีส่วนร่วมในการกำหนดวิสัยทัศน์ วัฒนธรรมองค์กร ค่านิยม และกลยุทธ์ในการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคน มีจุดมุ่งหมายไปในทิศทางเดียวกัน และให้สอดคล้องกับทิศทางการแข่งขันของตลาด

วิสัยทัศน์ (Vision)

เรามุ่งมั่นที่จะเป็นบริษัทการค้า OMNI CHANNEL ที่ได้รับความนิยมมากที่สุดสำหรับแบรนด์ต่างประเทศที่ต้องการเข้ามาลงทุน และทำธุรกิจในประเทศไทย

ภารกิจหรือจุดมุ่งหมาย (Mission)

เราสร้างสรรค์คุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นให้แก่ผู้บริโภค ด้วยผลิตภัณฑ์และบริการ ผ่านแพลตฟอร์มการขายและการจัดจำหน่ายสินค้าหลากหลายช่องทาง

ค่านิยม (Values) สิ่งที่เราให้ความสำคัญ

1. ความซื่อสัตย์ (Integrity) เราสนับสนุนมาตรฐานของจริยธรรมขั้นสูงสุด เราทำงานด้วยความซื่อตรง ความโปร่งใส และความยุติธรรมกับผู้เกี่ยวข้องทุกส่วน
2. ลูกค้า (Customer Focus) เราเข้าใจลูกค้าอย่างลึกซึ้ง และนำเสนอการบริการที่ดีที่สุดในทุกระดับ
3. ความปรองดอง (Unity) เราทำงานเป็นทีม ช่วยเหลือซึ่งกันและกัน สนับสนุนการมีส่วนร่วม เราทำงานร่วมกันเพื่อจุดมุ่งหมายที่เหมือนกัน
4. ความคล่องตัว (Agility) เราเปิดกว้างและพร้อมที่จะรับมือกับความเปลี่ยนแปลงอย่างทันท่วงที
5. แรงผลักดันอย่างสร้างสรรค์ (Passion) เราเป็นนักคิดแง่บวก เต็มไปด้วยพลังงานเรารักในสิ่งที่ทำ เราชอบที่จะผลักดันขีดจำกัดและสนุกกับการทำงาน
6. แนวคิดแบบผู้ประกอบการ (Entrepreneurship) เรามุ่งมั่นสามารถตอบสนองกับปัญหาได้อย่างดี กล้าเสี่ยง กล้าทำ และลงมือแก้ปัญหาเพื่อให้ได้ผลลัพธ์

เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุเป้าหมายตามวิสัยทัศน์ที่วางไว้ บริษัท จึงมีแผนกลยุทธ์ในการสร้างการเติบโตและผลกำไรอย่างยั่งยืน ดังนี้

1. กลยุทธ์ในการสรรหาวัฒนธรรมความงามใหม่ ๆ พร้อม ๆ กับให้ความสำคัญในด้านคุณภาพสินค้า เพื่อตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง
2. กลยุทธ์ในการพัฒนาแบรนด์สินค้าให้แข็งแกร่ง มุ่งเน้นการสร้างการจดจำตราสินค้าในกลุ่มลูกค้ามากขึ้นโดยเลือกใช้เครื่องมือการสื่อสารการตลาดที่เหมาะสมและมีความต่อเนื่อง
3. กลยุทธ์ในการสร้างความหลากหลาย ด้วยการสรรหาพันธมิตรทางธุรกิจที่จะพัฒนาช่องทางการจำหน่ายรูปแบบใหม่ ๆ ที่ตรงกับความต้องการของลูกค้าแต่ละกลุ่ม โดยใช้เทคโนโลยีมาอำนวยความสะดวกแก่กลุ่มลูกค้าเป้าหมายให้เข้าถึงสินค้าได้โดยง่าย จนสามารถสร้างความประทับใจได้อย่างสูงสุด
4. กลยุทธ์ในการสร้างคุณค่าอย่างยั่งยืนให้กับผู้ถือหุ้น ลูกค้า พันธมิตรทางธุรกิจ พนักงาน ชุมชน และสังคม รวมถึงพัฒนาบุคลากรในองค์กรให้มีศักยภาพ พร้อมต่อการแข่งขันและการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา

พร้อมกันนี้ คณะกรรมการบริษัทยังตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาทรัพยากรบุคคลให้ได้ตามที่องค์กรคาดหวัง บริษัท จึงได้มีการกำหนดปัจจัยแห่งความสำเร็จ (Key Success Factors) สำหรับผู้บริหารและพนักงานทุกคนยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย วิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้ อีกทั้งยังมุ่งหวังให้ปัจจัยแห่งความสำเร็จสอดแทรกอยู่ในวิถีการดำเนินชีวิตของทุกคน ทั้งนี้เพื่อส่งเสริมและพัฒนาขีดความสามารถของพนักงานทุกระดับให้มีความรู้ความเชี่ยวชาญเพิ่มมากขึ้น พร้อมทั้งผลักดันสินค้าและบริการที่ดีให้กับลูกค้า มีการริเริ่มนวัตกรรมใหม่ ๆ และปรับตัวรับการเปลี่ยนแปลงในทุก ๆ ด้านเพื่อให้บริษัทสามารถพัฒนาและก้าวต่อไปข้างหน้าอย่างมั่นคง

ปัจจัยแห่งความสำเร็จ (Key Success Factors)

1. พลังในการทำงานร่วมกัน (Synergy) มุ่งเน้นให้พนักงานแบ่งปันองค์ความรู้ ผสานพลังความร่วมมือต่อยอดงานของกันและกัน ช่วยให้งานมีประสิทธิภาพสูงสุด ด้วยการกำหนดเป้าหมายในการทำงานให้ชัดเจน สมาชิกในทีมต้องมีความรู้สึกร่วมกับเป้าหมาย ตลอดจนการให้ Feedback และการส่งเสริมการทำงานให้ไปถึงจุดหมายร่วมกัน
2. ความคิดการเติบโต (Growth Mindset) ปลุกฝังให้พนักงานไม่หยุดเรียนรู้ พร้อมเปิดรับความรู้และทักษะใหม่ๆ เพื่อการพัฒนาตนเองให้ดียิ่งขึ้น กล้าที่จะยอมรับสิ่งใหม่และกล้าที่จะลองปรับเปลี่ยน มุ่งมั่นตั้งใจและทุ่มเททำอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างการเติบโตที่ยั่งยืนให้กับองค์กร
3. ขับเคลื่อนด้วยข้อมูล (Data Driven) โดยนำข้อมูลมาวิเคราะห์เพื่อใช้ในการตัดสินใจ วางแผนกลยุทธ์การตลาดและการดำเนินงานในทุกระดับ โดยยึดหลักดังนี้
 - Insight เข้าใจความต้องการของลูกค้าได้อย่างแท้จริงทั้งในด้านพฤติกรรม การซื้อสินค้า การใช้สินค้า ประสบการณ์การใช้งาน และสิ่งที่ใช้สำหรับลูกค้า
 - Trend เข้าใจความเป็นไปของตลาด แนวโน้มตลาดที่น่าจะเกิดขึ้น
 - Personalized Marketing & Product Development วางแผนพัฒนากลยุทธ์การตลาดเพื่อรักษากลุ่มลูกค้าของเราและสร้างฐานกลุ่มลูกค้าใหม่

นอกจากนี้ ในปี 2566 บริษัทได้นำเครื่องมือการบริหารผลงานระดับองค์กรเข้ามาใช้ในการบริหารผลงาน ได้แก่ การวัดผลงานผ่านตัวชี้วัดผลงาน Corporate KPIs และสอดคล้องกับหลัก Balanced Scorecard โดยตัวชี้วัดระดับองค์กรในการบริหารผลงานระดับองค์กรให้บรรลุเป้าหมาย มีดังนี้

ตัวชี้วัดผลงานระดับองค์กร
(Corporate Key Performance Indicators)

ตัวชี้วัดระดับองค์กร	CORPORATE KPI Finance	1	ยอดขายสุทธิ (Net Sales Achieved)
		2	กำไรก่อนหักภาษี (EBT Achieved)
	CORPORATE KPI Customer	3	รักษาลูกค้าปัจจุบัน (Retention Rate of Existing Customer for B2B)
		4	เพิ่มลูกค้าใหม่ (Ability to Gain New Customer for B2B)
		5	ความพึงพอใจของลูกค้า (Satisfaction of Customer)
	CORPORATE KPI Internal Process	6	ความพึงพอใจในประสิทธิผลและบริการของแต่ละหน่วยงาน (Satisfaction of Effectiveness and Service by Department)
		7	อัตราหนี้เสีย (NPL rate)
	CORPORATE KPI Learning	8	โครงการ OCC Transformation ทุกหน่วยงาน

1.1.2. การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

บริษัทได้ก่อตั้งและประกอบกิจการมาตั้งแต่ปี พ.ศ. 2516 ในระยะแรกใช้ชื่อว่า บริษัท โอเลียร์ คัฟเวอร์มาร์ค เซ็นเตอร์ จำกัด เพื่อจัดจำหน่ายเครื่องสำอาง “โอเลียร์ คัฟเวอร์มาร์ค” (O’Leary Covermark) โดยเปิดเป็นศูนย์บริการความงามให้คำปรึกษาแก่ลูกค้าที่ใช้ผลิตภัณฑ์ ซึ่งต่อมาได้ขยายช่องทางการจัดจำหน่ายสู่ห้างสรรพสินค้าและร้านเสริมสวยทั่วประเทศ โดยใช้กลยุทธ์การดูแลหลังการขายที่สร้างความประทับใจ โดยเฉพาะการจัดทีมโปรโมชั่นเสริมแต่ละจุดขายเพื่อสาธิตการใช้ผลิตภัณฑ์ การบริการ และแนะนำวิธีการเลือกใช้ผลิตภัณฑ์ที่ถูกต้อง สร้างความเชื่อมั่นแก่ลูกค้าซึ่งให้การตอบรับด้วยดีตลอดมา ส่งผลให้เครื่องสำอางคัฟเวอร์มาร์คมีชื่อเสียงเป็นที่รู้จักกันอย่างแพร่หลาย สร้างความสำเร็จให้บริษัทเจริญก้าวหน้าอย่างต่อเนื่องตราบนานกว่าครึ่งศตวรรษ

บริษัทได้รับอนุญาตเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี 2537 แปรสภาพเป็น “บริษัทมหาชนจำกัด” และได้เพิ่มการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์อีกหลายประเภท โดยแบ่งเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์หลักได้ดังนี้

กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง ประกอบด้วย เครื่องสำอางสำหรับผิวหน้า ผิวกาย ผลิตภัณฑ์การดูแลรักษาเส้นผม ผลิตภัณฑ์ชุดอุปกรณ์แต่งหน้า

กลุ่มผลิตภัณฑ์เสื้อผ้า ประกอบด้วย ชุดชั้นในสตรี ชุดนอนสตรี ชุดกีฬา ชุดว่ายน้ำ และชุดลำลอง

กลุ่มอื่นๆ ประกอบด้วย ผลิตภัณฑ์จำหน่าย บริการอาหารและเครื่องดื่ม

ลูกค้ากลุ่มเป้าหมายหลักของบริษัทส่วนใหญ่เป็นสุภาพสตรีในวัยทำงานที่มีรสนิยมใช้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ มีการบริการที่เอาใจใส่อย่างแท้จริง เพื่อเพิ่มความงามเสริมบุคลิกภาพสร้างความมั่นใจ ตระหนักในการดูแลผิวพรรณ สุขภาพกายและใจ เสริมสร้างความสุขใจให้ตนเองและคนใกล้ชิด

บริษัทประกอบธุรกิจหลักในการจัดจำหน่ายสินค้าภายในประเทศ โดยคำนึงถึงจริยธรรมในการค้า ใช้หลักการบริหารความเสี่ยง และการบริหารงานอย่างมีระบบ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มุ่งมั่นที่จะก้าวไปสู่ความเป็นเลิศทางธุรกิจ ด้วยการให้ความสำคัญกับบุคลากรในองค์กร ส่งเสริมให้พนักงานทุกคนทำงานอย่างมีความสุขในสภาพแวดล้อมที่เป็นมิตร และเอื้อต่อการเกิดความคิดริเริ่มสร้างสรรค์สนับสนุนให้พนักงานทุกคนได้มีโอกาสเรียนรู้และพัฒนา เพื่อที่จะได้สามารถใช้ศักยภาพที่มีอยู่ได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ

การเปลี่ยนแปลงและกิจกรรมที่สำคัญในรอบปี 2566

เดือนมกราคม 2566 ปรับภาพลักษณ์องค์กร ด้วยการปรับโลโก้ของโอซีซี ที่มีการดีไซน์ใหม่ ภายใต้แนวคิด Connect The Dot ที่สื่อความหมายถึงการเดินทางของจุด 1 จุด ที่มีการเชื่อมต่อและแปลงจุดเป็นตัวอักษร OCC ซึ่งสะท้อนถึงการเชื่อมโยงระหว่างองค์กร คู่ค้า พนักงาน ช่องทางการจัดจำหน่าย และพันธมิตรทางธุรกิจเข้าไว้ด้วยกันอย่างไร้รอยต่อ และขับเคลื่อนไปข้างหน้า ด้วยศักยภาพอันไร้ขีดจำกัด ทั้งยังมีการเลือกใช้สีของโลโก้ อย่างสี Orchid Purple เป็นสีหลักที่ให้ความรู้สึกมีชีวิตชีวาและมีพลัง ผสมกับสี Lapis Blue และ Passion Red ที่สื่อถึงความเป็นธุรกิจด้านความงามและแฟชั่น ซึ่งเราหวังว่าโลโก้ใหม่นี้ จะช่วยส่งเสริมภาพลักษณ์ให้องค์กรดูทันสมัย และดึงดูดผู้บริโภครุ่นใหม่มากขึ้น

เดือนกุมภาพันธ์ 2566 ได้จัดกิจกรรม Culture Day เพื่อสร้าง New OCC Values ค่านิยมองค์กรใหม่ร่วมกัน ในวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2566 ณ อาคารไทยซีซีทาวเวอร์ ถนนสาทรใต้

เดือนมิถุนายน 2566 ได้รับการรับรองการต่ออายุครั้งที่ 2 ในการเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) (เป็นสมาชิกตั้งแต่ปี 2559) และได้รับคะแนน AGM Checklist เต็ม 100 คะแนน ติดต่อกันเป็นปีที่ 16 จากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย (TIA) นับตั้งแต่ปี 2551

เดือนกันยายน 2566 ได้รับคะแนน CGR Checklist 5 ดาว จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

เดือนพฤศจิกายน 2566 เครื่องสำอาง KMA ได้รับรางวัล “The Best of KMA Sheer Soft Skin Liquid Foundation” สุดยอดผลิตภัณฑ์รองพื้นที่ดีที่สุดแห่งปีจากงาน The Best of Daily Beauty 2023 by Dailynews ด้วยประสิทธิภาพในการปกปิดอย่างเป็นธรรมชาติ ให้ผลลัพธ์ผิววิ้งแว่นแสง ดูโกลว์และสุขภาพดี มีสารบำรุงช่วยให้ผิวชุ่มชื้น พร้อมปกป้องแสงแดดด้วย SPF 50+ PA++++ คมมันนาน 12 ชั่วโมง ปราศจากสารที่ก่อให้เกิดการระคายเคือง

1.1.3. การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุนเป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือไม่

-ไม่มี-

1.1.4. ข้อผูกพันที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์

-ไม่มี-

1.1.5. ชื่อสถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่

บริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์ประเภทเครื่องสำอาง เสื้อผ้า และให้บริการเสริมความงาม ใช้ชื่อย่อในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่า “OCC” ได้จดทะเบียนเป็นนิติบุคคลตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัด เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2537 ทะเบียนเลขที่ 0107537001323

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท มีทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น 80 ล้านบาท มูลค่าหุ้นละ 1 บาท ชำระแล้ว 60 ล้านบาท มูลค่าหุ้นละ 1 บาท เป็นเงิน 60 ล้านบาท

สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ เลขที่ 729/4-7 ถนนรัชดาภิเษก แขวงบางโพธิ์พาง เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120 โทรศัพท์ 02-2954545, 02-2954567 โทรสาร 02-2950411 เว็บไซต์ www.occ.co.th

1.2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1. โครงสร้างรายได้

กลุ่มผลิตภัณฑ์	ปี 2566	สัดส่วน	ปี 2565	สัดส่วน	ปี 2564	สัดส่วน
เครื่องสำอาง	787,769	86.07%	751,800	87.41%	649,953	90.44%
เสื้อผ้า	121,655	13.29%	98,323	11.43%	55,349	7.70%
อื่นๆ	5,853	0.64%	9,985	1.16%	13,378	1.86%
รวม	915,277	100%	860,108	100.00%	718,680	100.00%

1.2.2. ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

(1) กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง

(1.1) ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัทเป็นผู้จำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางที่มีคุณภาพภายใต้เครื่องหมายการค้าที่จดลิขสิทธิ์จากต่างประเทศและในประเทศ เช่น Covermark, Paul & Joe, KMA, Sungrace, WELLA, b-ex, DEMI, BSC Hair Care, PAON SEVEN-EIGHT รวมถึงธุรกิจบริการตัดผม Easy Cut ซึ่งแต่ละผลิตภัณฑ์ได้ตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคแต่ละระดับได้อย่างครอบคลุมในทุกช่องทางการขาย เช่น ห้างสรรพสินค้า ศูนย์บริการความงาม ร้านเสริมสวย โมเดิร์นเทรด ทั้งในกรุงเทพมหานครและต่างจังหวัดทั่วประเทศ โดยมีพนักงานขายที่ผ่านการอบรมเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เทคนิคการขายและการให้บริการอย่างมืออาชีพคอยให้คำแนะนำปรึกษา สาธิตการใช้ผลิตภัณฑ์ พร้อมบริการลูกค้าด้วยความตั้งใจ นอกจากนี้ยังได้เพิ่มช่องทางจำหน่าย Online เพื่อตอบสนองพฤติกรรมผู้บริโภคในยุคปัจจุบัน และรองรับกับสภาวะตลาดที่เปลี่ยนแปลงไป

(1.2) การตลาดและภาวะการแข่งขัน

ในรอบปีที่ผ่านมา เศรษฐกิจไทยมีทิศทางฟื้นตัวต่อเนื่องอย่างค่อยเป็นค่อยไป โดยมีแรงสนับสนุนจากภาคท่องเที่ยวตามจำนวนนักท่องเที่ยวต่างประเทศที่เพิ่มขึ้น และการบริโภคภาคเอกชนที่ขยายตัวตามค่าใช้จ่ายในหมวดบริการ รวมทั้งแรงสนับสนุนจากการจ้างงานและรายได้แรงงานที่ปรับตัวดีขึ้น อย่างไรก็ตาม ภาคการส่งออกยังคงชะลอตัว ตามอุปสงค์ประเทศคู่ค้าที่อ่อนตัว

ถึงแม้เศรษฐกิจไทยจะมีทิศทางฟื้นตัวแต่ยังกระจายตัวไม่ทั่วถึงทุกภาคส่วน แต่ธุรกิจการจำหน่ายกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางยังคงมีแนวโน้มเติบโตอย่างต่อเนื่องทุกปีเนื่องจากพฤติกรรมผู้บริโภคให้ความสนใจต่อบุคลิกภาพมากขึ้นและใส่ใจดูแลรักษาผิวพรรณให้ดูดีอยู่เสมอจึงเป็นตลาดที่มีการแข่งขันสูงมีผู้ประกอบการรายใหม่ๆ เข้ามาแข่งขันในธุรกิจเป็นจำนวนมากทั้งที่เป็นแบรนด์ของไทยและแบรนด์นำเข้าจากต่างประเทศ แต่จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ที่ลุกลามไปทั่วโลก ทำให้เกิดการล็อกดาวน์ภายในประเทศ ทุกคนต้องใส่หน้ากากอนามัยเพื่อป้องกันตัวเอง กำลังซื้อของลูกค้าลดลง นักท่องเที่ยวหาย สิ่งต่างๆ เหล่านี้ทำให้ภาพรวมตลาดเครื่องสำอางดูซบเซาลง

อย่างไรก็ดี บริษัทไม่ได้นิ่งนอนใจ ภายใต้สถานการณ์ดังกล่าว ยังคงสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ภายใต้นวัตกรรมความงามที่ล้ำหน้าหลายชนิด เพื่อนำเสนอสินค้าที่มีคุณสมบัติโดดเด่น ทันสมัย มีมาตรฐาน คุณภาพสูง คำนึงถึงผู้บริโภค การเพิ่มเคาน์เตอร์จำหน่ายในห้างสรรพสินค้าที่เปิดสาขาใหม่ ควบคู่กับการจัดกิจกรรมการตลาดส่งเสริมการขายทั่วทั้งในเขตกรุงเทพฯ และต่างจังหวัดเพิ่มมากขึ้น เพื่อดึงดูดให้ผู้บริโภคเกิดความสนใจในคุณภาพของผลิตภัณฑ์และมั่นใจในการซื้อ พร้อมเน้นการให้บริการแก่ลูกค้าอย่างดีเลิศ เพื่อเพิ่มระดับความพึงพอใจและความประทับใจสูงสุด

ผลิตภัณฑ์ Covermark ซึ่งเป็นแบรนด์หลักในกลุ่มเครื่องสำอางของบริษัท มีการพัฒนาคุณสมบัติส่วนผสมของสารประกอบที่มีคุณค่ามีความหลากหลายของตัวผลิตภัณฑ์ที่ตอบโจทย์ความต้องการของผู้หญิงในปัจจุบันซึ่งจะเห็นได้จากที่แบรนด์ได้รับการตอบรับจากกลุ่มผู้บริโภครุ่นใหม่มากยิ่งขึ้นอันมีผลจากการสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ที่ทางแบรนด์ให้ความสำคัญเป็นอันดับต้นๆ ไม่ว่าจะเป็นการใช้ Influencer ทำคอนเทนต์เผยแพร่ตามแพลตฟอร์มต่างๆ เช่น Blog, Instagram, Facebook, Youtube จึงทำให้เป็นที่รู้จักในกลุ่มผู้บริโภคหลากหลายวัย และในปีที่ผ่านมาได้ออกผลิตภัณฑ์ Cell Advanced Lotion WS โลชั่นสูตรใหม่ ชีมซาบสู่ผิวได้เร็วยิ่งขึ้น ทั้งยังช่วยเพิ่มความชุ่มชื้นให้กับผิวได้อย่างล้ำลึก ส่งผลให้ผิวดูกระจ่างใสและอิมฟู ด้วยสารสกัดจากเปลือกมัลโลทัส ฟิลิปเพนซิส ซึ่งเป็นสารสกัดสำคัญลิขสิทธิ์เฉพาะคัฟเวอร์มาร์คเท่านั้น ผสานเข้ากับสารสกัดใหม่ จึงช่วยเพิ่มทั้งประสิทธิภาพการซึมซาบเข้าสู่ผิวและเพิ่มพลังในการกักเก็บน้ำ นอกจากนี้ยังได้วางจำหน่าย Moisture Rich Wrinkle Cream ซึ่งเป็นอายุครีมนวดแลผิวรอบดวงตาใหม่ล่าสุดด้วยส่วนผสมของสารสกัดจากเปลือกมัลโลทัส ฟิลิปเพนซิส ลิขสิทธิ์เฉพาะคัฟเวอร์มาร์ค ช่วยบำรุงผิวรอบดวงตาได้อย่างล้ำลึก ผิวแลดูกระชับ ทั้งยังมีสารสกัดจากไบอาร์ทิโซคและไฮยาลูรอนิก แอซิด ช่วยให้ผิวชุ่มชื้น ริ้วรอยแลดูจางลง มีชั้นฟิล์มบางเบาที่ยึดเกาะกับผิว ช่วยให้เมคอัพรอบดวงตาติดทนนานระหว่างวัน ถึงแม้ว่าสภาพตลาดจะยังคงมีการแข่งขันสูง พฤติกรรมผู้บริโภคมีการปรับเปลี่ยนตลอดเวลา แต่ทางแบรนด์ก็ยังคงรักษามาตรฐานผลิตภัณฑ์ และมีศักยภาพในการแข่งขันบนตลาดสินค้าเพื่อความงามได้เป็นอย่างดี

เครื่องสำอางแบรนด์ KMA ซึ่งบริษัทเป็นเจ้าของลิขสิทธิ์โดยตรง ยังคงมีการพัฒนาและปรับปรุงผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่องพร้อมนำเสนอนวัตกรรมความงามอันล้ำสมัยที่ตอบโจทย์ผู้บริโภครุ่นใหม่โดยในปีที่ผ่านมาได้ทำการรีแบรนด์ปรับเปลี่ยนโลโก้ผลิตภัณฑ์ และแพ็คเกจจิ้งใหม่ทั้งหมดให้มีความทันสมัย ภายใต้คอนเซ็ปต์ Keep Me Aspiring ซึ่งให้ความสำคัญต่อ Genderless Trend เพราะเราเชื่อว่าทุกคนสามารถถอดความงามจากตัวตนที่แท้จริงของแต่ละคนได้อย่างมั่นใจพร้อมตอกย้ำความเชี่ยวชาญเรื่องเมคอัพงานผิว อาทิ KMA Sheer Soft Skin Liquid Foundation SPF 50+ PA++++ ครีมรองพื้นสกินแคร์ เผยผิวโกลว์สุขภาพดี เนื้อบางเบา ให้ความชุ่มชื้นมากกว่าครีมรองพื้นทั่วไปถึง 2.2 เท่า เหมาะกับทุกสภาพผิวแม้ผิวแพ้ง่าย พร้อมปกป้องแสงแดด และ KMA Oil Control Base Gel SPF 50 PA++++ เมคอัพเบสกันแดด สูตรปราศจากซิลิโคน เนื้อเจลบางเบา ช่วยเบลอผิวและควบคุมความมันบนใบหน้า ให้ผลลัพธ์ผิวสวยแมทอย่าง เป็นธรรมชาติ พร้อมมอบความชุ่มชื้นให้ผิวแลดูอู่มั่น และช่วยลิดเครื่องสำอางให้ติดทนยาวนานตลอดวัน เป็นต้น โดยมุ่งทำการตลาดเพื่อให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายในทุกแพลตฟอร์ม อีกทั้งได้เลือก Presenter คนใหม่ “โบกี้ไลอ้อน” นักร้องสาวสวยเสียงดี มีคาแรคเตอร์โดดเด่น และเป็นตัวแทนของกลุ่ม Gen C และ Gen Z นอกจากนี้ยังมีการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายทั่วประเทศและขยายช่องทางการจัดจำหน่ายไปในหลายพื้นที่ ซึ่งได้รับการตอบรับเป็นอย่างดี อีกทั้งยังได้โฆษณาประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่าง ๆ อาทิ สื่อสิ่งพิมพ์ สื่อสังคมออนไลน์ และจัดกิจกรรม Workshop กับองค์กรภายนอกอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้กลุ่มเป้าหมายเกิดการรับรู้ จดจำ และมีโอกาสทดลองใช้ผลิตภัณฑ์

สำหรับเครื่องสำอางแบรนด์ PAUL & JOE ซึ่งเป็นดีไซเนอร์แบรนด์ที่มีชื่อเสียงจากประเทศฝรั่งเศส ผลิตภัณฑ์มีการบรรจุคัดสรรส่วนผสมจากธรรมชาติที่ให้ความชุ่มชื้นแก่ผิวในปริมาณมากได้อย่างยาวนานตลอดวัน สามารถสะท้อนความงามของสีผิวอย่างเป็นธรรมชาติ ทำให้ผิวดูมีสุขภาพดี เข้ายวบ นุ่มนวล ใส ส่วนบรรจุภัณฑ์มีลวดลายที่สวยงาม สีสันทันสมัย สนุกสนาน พร้อมกลิ่นอายความย้อนยุค นอกจากนี้ตัวบรรจุภัณฑ์ของผลิตภัณฑ์ยังบ่งบอกถึงความละเอียดอ่อน หรูหรา มีราคา มีความน่าเชื่อถือและน่าใช้ ได้วางจำหน่ายที่ Lazada, Central Online และเคาน์เตอร์ PAUL & JOE ณ เซ็นทรัล สาขาลาดพร้าว, เซ็นทรัล สาขาเมกะบางนา และ EVEANDBOY สยามสแควร์วัน ซึ่งได้รับการตอบรับเป็นอย่างดีจากกลุ่มเป้าหมาย ด้วย Protecting Foundation Primer ที่สร้างชื่อเสียงให้กับแบรนด์มายาวนาน และสำหรับชุด 2023 Summer Collection รุ่น Limited Edition ประกอบด้วย Makeup Palette ที่เต็มไปด้วยสีสันสดใสของอายแชโดว์และบลัชออนที่ผสมผสานคู่สีอย่างลงตัว ได้เปลือยเปลื้องกับการแต่งแต้มดวงตาและพวงแก้ม รวมถึง Lipstick UV Limited ลิปสติคแมวเหมียวสุดน่ารัก ให้สีสันสดชัด เนื้อเนียนละเอียด และให้ความรู้สึกเย็นสดชื่นจากเมนทอล พร้อมป้องกันแสงแดดด้วยค่า SPF25 PA++ นอกจากนี้ในช่วงปลายปียังได้วางจำหน่าย Veil Fluid Makeup คู่ซันรองพื้น All-in-one เพื่อมอบลุคผิวเปลือยที่สวยงามสมบูรณ์แบบอย่างแท้จริงในขั้นตอนเดียว ด้วยการผสมผสานระหว่างไพรเมอร์ รองพื้น และเซรั่มบำรุงผิวกว่า 90% ช่วยให้ผิวหน้าเรียบเนียน ชุ่มชื้น เปล่งประกายแวววาว ผิวแลดูอู่มั่นสวยเป็นธรรมชาติราวกับไม่ได้เติมแต่ง

บริษัทได้นำเข้าผลิตภัณฑ์สีผมและดูแลรักษาเส้นผมภายใต้ลิขสิทธิ์ของ Wella Professionals จากเยอรมันที่มีชื่อเสียงทั่วโลกเข้ามาจำหน่าย โดยเน้นชูจุดแข็ง 3 ด้าน ได้แก่ Innovation, Services และ Education ประกอบด้วยกลุ่มผลิตภัณฑ์เพื่อการดูแลรักษาเส้นผม กลุ่มผลิตภัณฑ์เพื่อการจัดแต่งทรงผม กลุ่มผลิตภัณฑ์เพื่อการตัดลอน และกลุ่มผลิตภัณฑ์สำหรับทำสี ซึ่งถูกคิดค้นและสร้างสรรค์ด้วยนวัตกรรมที่ตอบโจทย์และครอบคลุมทุกความต้องการของผู้บริโภค รวมถึงมีเอกลักษณ์เฉพาะที่เหนือคู่แข่งในตลาดสำหรับในด้าน Services และ Education ของแบรนด์ Wella Professionals เน้นการบริการที่ส่งเสริมและสนับสนุนความคิดสร้างสรรค์ และสร้างแรงบันดาลใจให้กับวงการช่างผมมืออาชีพทั่วประเทศไทย โดยการพัฒนาศักยภาพด้านแพชชั่นผม พร้อมทั้งให้ความรู้ในการทำการตลาดอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงสอนวางแผนพัฒนาร้านชาลอนให้เทียบเท่ากับร้านทำผมในต่างประเทศ เพื่อให้ผู้บริโภคเกิดความประทับใจหลังเข้ารับบริการ และเพื่อสร้างพันธมิตรทางธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืนไปด้วยกัน และขยายฐานกลุ่มลูกค้าธุรกิจชาลอนในประเทศไทยให้กลับมาคึกคักหลังการระบาดโควิดเบาบางลง

สำหรับกลยุทธ์การตลาดได้โฟกัสกลุ่มผลิตภัณฑ์เปลี่ยนสีผมก่อนเป็นอันดับแรกเนื่องจากมีส่วนทางการตลาดมากที่สุดในช่วงทางจำหน่ายในร้านชาลอน โดย Salon Services First Mindset คือ กลยุทธ์หลักของเรา ที่มุ่งเน้นการสร้างบริการด้านผลิตภัณฑ์สีผมใหม่ ๆ ให้กับร้านชาลอนเพื่อให้ครอบคลุมกลุ่มผู้บริโภคที่มีความต้องการที่แตกต่างกัน และสร้างความพึงพอใจสูงสุดผ่านผลิตภัณฑ์คุณภาพมาตรฐานระดับโลก นอกจากนี้ ยังจะสร้างกระแสเทรนด์สีผมใหม่ ๆ และคอนเทนต์ใหม่ ๆ ผ่านตัวแทนคนรุ่นใหม่ อาทิ Celebrity, Influencer, Blogger และ Net Idol อีกทั้งยังเน้นการสื่อสารผ่าน Hair Stylists ทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ เพื่อสร้างแรงบันดาลใจให้กับช่างผมไทย ในการเป็นผู้นำเทรนด์แพชชั่นผมอีกด้วย โดยในปีที่ผ่านมาได้จัดงาน Wella Destination 2023 พร้อมตอกย้ำทิศทางทางเติบโตและนวัตกรรมใหม่ของแบรนด์ Wella Professionals ผลิตภัณฑ์ทำสีและดูแลเส้นผมระดับพรีเมียม เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับกลุ่มลูกค้าธุรกิจชาลอนชั้นนำในประเทศไทย ให้สามารถพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืนควบคู่ไปกับแบรนด์ Wella Professionals ภายในงานยังได้เปิดตัวผลิตภัณฑ์ทำสีผมคอลเลกชันใหม่ ภายใต้ชื่อ Signature Naturals Collection ที่ร่วมมือกับ Rapi-rabi ชาลอนสัญชาติญี่ปุ่นชื่อดัง ซึ่งเป็นที่นิยมของกลุ่มวัยรุ่น Gen Z และกลุ่ม Influencer รุ่นใหม่ ได้ร่วมรังสรรค์ทำสีผม ซึ่งออกแบบให้เหมาะกับสไตล์ของสาวไทยมากที่สุด โดยใช้เทคนิค Shadow Lights ซึ่งเป็นวิธี Paint Highlight แบบ Monochrome ที่ช่วยเพิ่มแสงเงาให้ลุคผมโทนสีน้ำตาลดูมีมิติยิ่งขึ้น พร้อมโชว์เทคนิคการตัดและจัดแต่งทรงผมตามแบบฉบับญี่ปุ่น อีกทั้งยังมีแพชชั่นโชว์ผลงานผม จาก Rapi-rabi ให้กลุ่มลูกค้าธุรกิจชาลอนได้อัพเดทเทรนด์ผมสุดล้ำสมัย

นอกจากนี้บริษัทยังมีผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับเส้นผมแบรนด์อื่นๆ ที่มีชื่อเสียงจากประเทศญี่ปุ่นซึ่งได้นำเข้ามาจำหน่ายผ่านช่องทาง Beauty Salon เป็นหลัก ประกอบด้วย ผลิตภัณฑ์จากบริษัท b-ex Inc. ซึ่งมีผลิตภัณฑ์หลากหลายกลุ่ม คือ Throw (Professional Hair Color) เป็นผลิตภัณฑ์เปลี่ยนสีผม, Lashe เป็นผลิตภัณฑ์ตัดเย็บและทรีทเม้นท์, Hahalife เป็นผลิตภัณฑ์น้ำยายืดผม, Loretta เป็นผลิตภัณฑ์กลุ่ม Styling, Deep Layer 5 Step Treatment เป็นผลิตภัณฑ์ Hair Care Treatment 5 ขั้นตอน และยังมีผลิตภัณฑ์จากบริษัท นิกโก้ เคมิคอล จำกัด บริษัทชั้นนำผู้เชี่ยวชาญด้านเคมีผู้คิดค้นและพัฒนาผลิตภัณฑ์ด้านเส้นผมภายใต้ชื่อ DEMI จากประเทศญี่ปุ่น โดยมีคอนเซ็ปต์ “ส่งมอบ... ผมสวยและสุขภาพดี อย่างเป็นธรรมชาติ”

ธุรกิจการให้บริการตัดแต่งทรงผมภายใต้แบรนด์ Easy Cut ที่มีแนวคิดการให้บริการมุ่งเน้นในด้านความสะดวก ความสะดวก ความรวดเร็ว ประหยัด และมีความทันสมัย โดยช่างที่มีความชำนาญซึ่งได้รับการฝึกอบรมตามหลักสูตรโดยเฉพาะ มีจุดบริการในย่านรถไฟฟ้าใต้ดิน, ห้างสรรพสินค้า และศูนย์การค้าทั้งในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัด ซึ่งได้รับการตอบรับที่ดีจากผู้ใช้บริการ

(1.3) การจัดหาผลิตภัณฑ์

บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อการคัดเลือกสินค้าและเพิ่มผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อเป็นทางเลือกให้ผู้บริโภคสามารถใช้ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางที่มีคุณภาพและมีมาตรฐานสูง ในส่วนที่เป็นสินค้านำเข้าจากต่างประเทศ มีทั้งส่วนที่ดำเนินการผ่านบริษัท เพียส อินเตอร์คอสเมติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท เอลโซล โปรดักส์ (ไทยแลนด์) จำกัด บริษัท เอสเอฟซี เพอร์ฟิวแม้นูแพคเจอร์ (ไทยแลนด์) จำกัด บริษัท เอ็มไอแอล (ประเทศไทย) จำกัด และส่วนที่นำเข้าโดยตรงจาก บริษัท อัลเบียน จำกัด ประเทศญี่ปุ่น ส่วนสินค้าที่วิจัยพัฒนาขึ้นเองภายในประเทศนั้นจะมีการประสานความร่วมมือกับบริษัทในเครือสหกรั๊ป เช่น บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์ จำกัด และ บริษัท เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นโรงงานผลิตเครื่องสำอางที่มีมาตรฐานในระดับสากล มีความเชี่ยวชาญในกระบวนการผลิต และการควบคุมคุณภาพเครื่องสำอางมานาน จึงได้รับความไว้วางใจจากเจ้าของหลายยี่ห้อสินค้าชั้นนำจากต่างประเทศให้เป็นผู้ผลิตเพื่อส่งออกไปจำหน่ายยังต่างประเทศ

(2) กลุ่มผลิตภัณฑ์เสื้อผ้า

(2.1) ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัทเป็นผู้แทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสื้อผ้าประเภทชุดชั้นในและชุดนอนสตรี รวมถึงชุดว่ายน้ำภายใต้ลิขสิทธิ์เครื่องหมายการค้า Guy Laroche แต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย โดยผลิตภัณฑ์ดังกล่าวมีการผลิตอย่างพิถีพิถัน ตั้งแต่การสรรหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพ การคัดเลือกผ้าลูกไม้คุณภาพดีจากต่างประเทศ การออกแบบและคัดเลือกแบบที่สะท้อนถึงรสนิยมที่สวยงาม รวมถึงวิธีการตัดเย็บอย่างประณีตที่เป็นเอกลักษณ์ของ Guy Laroche เพื่อให้เหมาะกับสรีระของสุภาพสตรีไทย ซึ่งผลิตภัณฑ์ทั้งหมดของ Guy Laroche มีจำหน่ายในห้างสรรพสินค้าชั้นนำทั่วประเทศ โดยมีพนักงานขายคอยบริการให้คำแนะนำผลิตภัณฑ์

ในผลิตภัณฑ์อินเนอร์แวร์ภายใต้เครื่องหมายการค้า Gunze ที่มีชื่อเสียงจากประเทศญี่ปุ่น แบ่งเป็นกลุ่มสินค้าที่นำเข้าจากประเทศญี่ปุ่นโดยตรงและที่ผลิตในประเทศโดยใช้วัตถุดิบที่นำเข้าจากประเทศญี่ปุ่นซึ่งเน้นการใช้เส้นใยฝ้ายชั้นดีคุณภาพสูงมีความหลากหลายในเทคนิคการถักทอซึ่งได้รับการตอบรับเป็นอย่างดีจากลูกค้า นอกจากนี้บริษัทยังมีชุดชั้นในสตรีแบรนด์ G&G เพื่อให้เป็นอีกหนึ่งทางเลือกสำหรับผู้บริโภค ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ชุดชั้นในที่สวยงามทันสมัยน่าสวมใส่เน้นความสบาย การเก็บกระชับรูปทรงและสรีระ ในราคาที่ย่อมเยาแต่ยังคงด้วยคุณภาพที่ดีซึ่งเป็นหัวใจหลักของบริษัทในการผลิตสินค้า

นอกจากนี้บริษัทได้เพิ่มการจำหน่ายผลิตภัณฑ์กางเกงชั้นในชาย Smileyhound ผลิตจากผ้า Cotton และ Spandex ที่มีคุณภาพสูง เนื้อสัมผัสนุ่ม สวมใส่สบาย กระชับเข้ารูปตามสรีระ และยังระบายอากาศได้ดี พร้อมมอบความยืดหยุ่นพิเศษที่ตอบโจทย์ทุกไลฟ์สไตล์ ด้วยขอบเอวชื่อแบรนด์ที่เท่ไม่เหมือนใคร และโดดเด่นด้วยดีไซน์สกรีนลายโลโก้รูปน้องหมา ซึ่งเป็นเอกลักษณ์รูปแบบเฉพาะของแบรนด์ จัดจำหน่าย 2 รูปแบบ คือ Smileyhound Trunk กางเกงชั้นในชายขาสั้นลุดสปอร์ต และ Smileyhound Brief กางเกงชั้นในทรงคลาสสิก ขาวดำ โดยเฉพาะกลุ่มเป้าหมายผู้ชายวัยทำงานอายุระหว่าง 25-45 ปี มีความทันสมัย ชื่นชอบแฟชั่นเป็นพิเศษ และมีรสนิยมการแต่งตัวที่มีสไตล์เป็นตัวของตัวเอง วางจำหน่ายผ่านทาง Smileyhound Shop, โรบินสัน พระราม 9 และช่องทางออนไลน์ Line My Shop @smh_innerwear, Lazada.co.th/shop/smileyhound-innerwear, Shopee.co.th/smileyhound_official

(2.2) การตลาดและภาวะการแข่งขัน

ในปีที่ผ่านมา สภาพเศรษฐกิจโดยรวมของประเทศเริ่มฟื้นตัวไปในทางที่ดีขึ้น ยิ่งส่งผลให้สภาวะการแข่งขันของตลาดชุดชั้นในสตรี ชุดนอนสตรี ชุดว่ายน้ำ อยู่ในระดับค่อนข้างสูง โดยเฉพาะระดับกลางถึงระดับบนจะเน้นกลยุทธ์ในการสร้างความแตกต่างทั้งในเรื่องของนวัตกรรมด้วยการนำเสนอผลิตภัณฑ์ชุดชั้นในที่เหมาะสมกับสรีระผู้หญิงไทยเสริมสร้างความมั่นใจเมื่อได้สวมใส่ รวมถึงวัตถุดิบและรูปแบบดีไซน์ที่มีความหลากหลายเพื่อสามารถตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้ในทุกไลฟ์สไตล์ ส่วนตลาดระดับล่างจะเน้นแข่งขันกันในด้านราคามากกว่าในด้านคุณภาพเพื่อเจาะกลุ่มลูกค้าที่มีกำลังซื้อน้อย

ในส่วนของคุณชุติชนใน Guy Laroche ยังคงสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ด้วยดีไซน์ที่ทันสมัยและพัฒนาในรูปแบบใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อที่จะสามารถตอบโจทย์ความต้องการของผู้หญิงยุคใหม่ทั้งในเรื่องของความสะดวกสบายในการสวมใส่ การเก็บกระชับ รูปร่างเพื่อเสริมสร้างความมั่นใจรวมทั้งการเลือกใช้วัสดุที่มีมาตรฐานผ้าลูกไม้คุณภาพดีจากต่างประเทศและการผสมผสานนวัตกรรมใหม่ๆ ในการตัดเย็บ โดยในปีที่ผ่านมา คอลเลกชันใหม่ “The La Fleur” ที่มีทั้งชุดชั้นในและชุดนอน ซึ่งมีกลิ่นไอของความโรแมนติก อ่อนหวาน นุ่มนวล และ Luxury ด้วยดีไซน์การตัดเย็บที่ประณีตทุกรายละเอียด สะท้อนถึงสวยงามอย่างมีระดับ และความพรีเมียมของผ้าลูกไม้ไม่นำเข้าจากประเทศฝรั่งเศส และยังมีคอลเลกชัน “The Spotlight” ด้วยดีไซน์ที่หรูหรา และเซ็กซี่ สัมผัสนุ่มนวลจากผ้าลูกไม้เกรดพรีเมียม ที่ส่องประกายระยิบระยับเมื่อแสงตกกระทบกับ 2 เจดสีสุดคลาสสิก ได้แก่ สีดำ และสีน้ำเงิน นอกจากนี้ยังมีคอลเลกชัน “Le Paris” ชุดชั้นในที่ตอบโจทย์ไลฟ์สไตล์ของผู้หญิงยุคใหม่ ด้วยดีไซน์ที่เรียบหรู คลาสสิก และเซ็กซี่ สะท้อนความงดงามของสถาปัตยกรรมชั้นสูง ผ่านลวดลายผิวสัมผัสของผ้าลูกไม้ที่เชื่อมโยงศิลปะและมิติของลายเส้นไว้อย่างงดงาม ด้วยการตัดเย็บที่ประณีต ตามแบบฉบับของกิลาโรซ ทั้งยังช่วยเสริมรูปทรงหน้าอกให้สาว ๆ รู้สึกมั่นใจ

ส่วนผลิตภัณฑ์ชุดชั้นใน G&G ยังคงเจาะกลุ่มเป้าหมายที่มีรายได้ไม่สูงนัก เพื่อให้เป็นผลิตภัณฑ์ทางเลือกที่มีคุณภาพดีในราคาที่แข่งขันได้ และในปีที่ผ่านมาผลิตภัณฑ์ G&G ได้เพิ่มความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ในกลุ่ม Sportwear หรือ ชุดออกกำลังกาย เพื่อตอบสนองความต้องการและการใช้ชีวิตของผู้หญิงยุคใหม่ที่รักสุขภาพและการออกกำลังกาย และยังได้เพิ่มผลิตภัณฑ์ชุดนอน ที่มีความหลากหลายของรูปแบบและสีสันทัน เพื่อตอบโจทย์ผู้หญิงได้ทุกรุ่นทุกไลฟ์สไตล์ โดยคัดสรรเนื้อผ้าที่สวมใส่สบาย ไม่ร้อน ไม่อึดอัด ระบายอากาศได้ดี ดีไซน์สวยงาม คล่องตัวเวลาสวมใส่ ดูแลรักษาง่าย มีทั้งเนื้อผ้า Cotton 100% สปันเรยอน ชาตินิน และไหมอิตาลี ในรูปแบบชุดนอนกระโปรง ชุดนอน Pajamas ทั้งขาสั้นและขายาว

สำหรับกลุ่มชุดว่ายน้ำนั้น มีการแข่งขันกันในเรื่องรูปแบบดีไซน์ที่ทันสมัยและให้ความคล่องตัวในการสวมใส่ ซึ่งสอดคล้องกับกระแสแฟชั่นการออกกำลังกายเพื่อสุขภาพที่มีสูงขึ้นใน 2-3 ปีที่ผ่านมา รวมทั้งมีแบรนด์ใหม่ๆ เข้ามาสร้างสีสันในตลาดเพิ่มขึ้นด้วย กลุ่มผลิตภัณฑ์ชุดว่ายน้ำ Guy Laroche มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ซึ่งในปีนี้ได้มีการปรับปรุงดีไซน์ให้มีความทันสมัยมากขึ้น โดยมีคอลเลกชันใหม่ “Strip & Colors Collection” ชุดว่ายน้ำทรง Swimsuit ที่เพิ่มลูกเล่นและความเซ็กซี่ด้วยดีไซน์แถบเว้าด้านข้างเอว ให้สาว ๆ ได้อวดทรวดทรงโชว์เรือนร่างที่สวยงาม อีกทั้งเนื้อผ้ายังมีความยืดหยุ่นสูง แห้งไว และป้องกันแสงแดดได้ดี รวมทั้งการเพิ่มรูปแบบชุดว่ายน้ำในกลุ่ม Plus Size สำหรับลูกค้าที่มีรูปร่างใหญ่

ในส่วนของคุณชุติชน Gunze ทางประเทศญี่ปุ่นได้มีการวิจัยพัฒนาสร้างสรรค์สินค้าแห่งนวัตกรรมเพื่อเพิ่มคุณค่าและคุณประโยชน์อย่างต่อเนื่อง นอกจาก Collection Cool Magic ที่มีดีไซน์รูปแบบใหม่ที่ทันสมัย เนื้อผ้าอ่อนนุ่ม สวมใส่แล้วเย็นสบาย คุณซึ่มเหงใจแล้วระบายออกอย่างต่อเนื่อง และ Collection Hot Magic ที่มีเนื้อผ้าบางเบา สวมใส่แล้วให้ความอบอุ่น สามารถตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าได้อย่างลงตัวแล้ว ผลิตภัณฑ์ Gunze ยังตระหนักถึงความสำคัญในการรักษาสีสิ่งแวดล้อมและมลภาวะของผู้สวมใส่ จึงเป็นที่มาของคุณชุติชนกลุ่ม Organic Cotton หรือ เนื้อผ้าฝ้ายอินทรีย์ ซึ่งได้รับการตอบรับเป็นอย่างดี โดยผลิตภัณฑ์กลุ่มนี้ได้รับการรับรอง Oekotex Certified (Eco-TEX) ว่าในทุกขั้นตอนของการผลิตนั้นได้มีการควบคุมไม่ให้มีสารเคมีตกค้างที่มีผลกระทบต่อสุขภาพและมลภาวะต่อสิ่งแวดล้อม

(2.3) การจัดหาผลิตภัณฑ์

กลุ่มผลิตภัณฑ์เสื้อผ้าส่วนใหญ่ผลิตจากบริษัทในเครือสหกรณ์ที่มีชื่อเสียงมีคุณภาพเชื่อถือได้เช่นบริษัทธนุลักษณ์ จำกัด (มหาชน) บริษัท ภัทยาอุตสาหกรรม จำกัด และบริษัท ไทยกุลแซ่ จำกัด ซึ่งแต่ละบริษัทมีมาตรฐานการผลิตขั้นสูงจนได้รับความไว้วางใจจากเจ้าของตราสินค้าจากต่างประเทศจำนวนมากใช้เป็นฐานการผลิตเพื่อส่งออกไปจำหน่ายยังต่างประเทศด้วย

(3) กลุ่มผลิตภัณฑ์อื่น ๆ

(3.1) ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัทย่อยเป็นผู้ผลิตและผู้จำหน่ายขนมปังสไตล์ฝรั่งเศส แบรนด์ Amatissimo รวมถึงเครื่องดื่มกาแฟ โดยคัดสรรวัตถุดิบจากธรรมชาติที่มีคุณภาพดีทั้งในประเทศและต่างประเทศ ผลิตภัณฑ์ที่โดดเด่นเป็นขนมปังในกลุ่มครัวซอง (Croissant) สูตรพิเศษที่ทำด้วยความใส่ใจทุกขั้นตอน ผ่านกรรมวิธีการผลิตที่พิถีพิถันใช้เวลาถึง 3 วัน และอัดแน่นด้วยเนยจากแคว้น Normandy ประเทศฝรั่งเศส รสชาตินุ่มนวล และขนมปังในกลุ่มบริยอช (Brioche) ที่ใช้แป้งนำเข้าจากฝรั่งเศส เลือกใช้เนยพรีเมียมจากแคว้น Brittany ประเทศฝรั่งเศสที่ผลิตจากน้ำมันวัวซึ่งถูกเลี้ยงด้วยหญ้าสดตลอดทั้งปี และยังคงใช้วิธี Drum Churning ซึ่งเป็นการผลิตแบบดั้งเดิม แม้จะผลิตได้น้อยกว่าแบบอุตสาหกรรม แต่ทำให้ได้รสชาติที่พิเศษจากการบ่มนม นอกจากนั้นยังเพิ่ม Natural Lactic เพื่อให้เนยมีรสชาติและกลิ่นที่เป็นเอกลักษณ์ ทำให้ได้เนื้อนุ่มฉ่ำเนยสุดคลาสสิกที่ผ่านขั้นตอนการผลิตอย่างพิถีพิถันนานถึง 3 วัน ใช้เวลาบ่มแป้งโดว์นานกว่า 48 ชั่วโมง ทำให้ได้รสชาติที่นุ่มลึก มีรสชาติ After Taste ที่ยาว หอมหวาน มีเอกลักษณ์พิเศษ และยังมีระบบการควบคุมที่ดี ทำให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพดี อร่อย สะอาด สดใหม่ ปลอดภัย และเป็นประโยชน์ต่อผู้บริโภค โดยจัดจำหน่ายผ่านในลักษณะค้าส่ง สาขาของบริษัท และจำหน่ายตรงตามคำสั่งของลูกค้าผ่านช่องทางออนไลน์ ทั้ง Facebook, Line@, Instagram พร้อมทั้งมีบริการจัดส่งในกรุงเทพฯ และปริมณฑล ตัวอย่างรายการผลิตภัณฑ์ที่จำหน่าย อาทิ Croissant Waffle, French Butter Croissant, Almond Croissant, Brioche Brittany Butter, Truffle Brioche

(3.2) การตลาดและภาวะการแข่งขัน

ตลาดขนมปัง เป็นตลาดที่มีการแข่งขันสูง นอกจากการแข่งขันเรื่องของคุณภาพ ความสะอาด ความอร่อย รวมทั้งคุณค่าโภชนาการ เพื่อให้ลูกค้าเลือกขนมปังของตนเองเป็นอันดับแรกแล้ว วันนี้นั้นขนมปังยังต้องแข่งในเรื่องของนวัตกรรมการผลิตเข้าไปด้วย เพื่อสร้างความแตกต่าง สร้างความหลากหลายให้สินค้ามีความน่าสนใจ และจากปัจจัยภาวะเศรษฐกิจที่ยังฟื้นตัวไม่ทั่วถึงทุกภาคส่วน ส่งผลให้กำลังซื้อผู้บริโภคในบางระดับยังมีไม่มาก แต่ขนมปังอามาทิสโม เป็นสินค้าระดับพรีเมียม มีรสชาติที่เป็นเอกลักษณ์พิเศษ เจาะกลุ่มลูกค้าเป้าหมายระดับกลางถึงระดับบนที่กำลังซื้อ โดยการกำหนดราคาขายที่สมเหตุสมผล ให้ความคุ้มค่าในการบริโภค จึงส่งผลกระทบต่อผลกระทบน้อย

(3.3) การจัดหาผลิตภัณฑ์

บริษัทเล็งเห็นถึงคุณภาพสินค้าที่ผู้บริโภคจะได้รับเป็นสำคัญ ดังนั้นจึงเข้มงวดกับทุกขั้นตอนการผลิตเริ่มตั้งแต่กระบวนการสรรหาผู้จำหน่ายวัตถุดิบที่ได้รับความเชื่อถือ อาทิ บริษัท อเมริกัน-ยูโรเปียน โปรดักส์ จำกัด, บริษัท เรเปอทิวเร่ คูลิเนอร์ (ไทยแลนด์) จำกัด ไปจนถึงการส่งมอบสินค้าถึงมือผู้บริโภค สถานที่ผลิตได้รับการออกแบบโครงสร้างอาคารที่มีระบบหมุนเวียนอากาศที่ดี และมีแสงสว่างเพียงพอ มีเครื่องมือการผลิตที่ทันสมัย สินค้าที่ผลิตออกมามีคุณภาพสม่ำเสมอเป็นมาตรฐานเดียวกัน

1.2.3. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

- อยู่ในเอกสารแนบ 4

1.2.4. งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

- ไม่มี -

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

บริษัทประกอบธุรกิจหลักในการจำหน่ายสินค้าภายในประเทศ โดยคำนึงถึงจริยธรรมในการค้า ใช้หลักการบริหารความเสี่ยง และการบริหารงานอย่างมีระบบ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มุ่งมั่นที่จะก้าวไปสู่ความเป็นเลิศทางธุรกิจ ด้วยการให้ความสำคัญกับบุคลากรในองค์กร ส่งเสริมให้พนักงานทุกคนทำงานอย่างมีความสุขในสภาพแวดล้อมที่เป็นมิตร และเอื้อต่อการเกิดความคิดริเริ่มสร้างสรรค์สนับสนุนให้พนักงานทุกคนได้มีโอกาสเรียนรู้และพัฒนา เพื่อที่จะได้สามารถนำศักยภาพที่มีอยู่ได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ

- บริษัทไม่มีบริษัทร่วม แต่มีบริษัทย่อยจำนวน 1 แห่ง คือ บริษัท อามาทิสโม จำกัด ประกอบธุรกิจประเภทผลิตและจำหน่าย ขนมปัง เบเกอรี่ อาหารและเครื่องดื่ม โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วน 76.92%
- การกระจายการถือหุ้นตามสัญญา ตามทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 21 มีนาคม 2566

สัญชาติ	ภาพรวม			นิติบุคคล			บุคคลธรรมดา		
	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	%	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	%	จำนวนราย	จำนวนหุ้น	%
ไทย	583	59,369,540	98.95	34	30,195,835	50.33	549	29,173,705	48.62
ต่างด้าว	4	630,460	1.05	0	0	0.00	4	630,460	1.05
รวม	587	60,000,000	100.00	34	30,195,835	50.33	553	29,804,165	49.67

- การถือหุ้นไขว้ระหว่างกัน ณ วันที่ 21 มีนาคม 2566

ลำดับ	ชื่อบริษัท	OCC ถือหุ้น (%)	ถือหุ้นใน OCC (%)	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	ถือหุ้นไขว้
1.	บมจ. ไอ.ซี.ซี.อินเตอร์เนชั่นแนล	0.55%	19.73	✓	✓
2.	บมจ. สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง	0.06%	14.36	✓	✓

บริษัทมีโครงสร้างการถือหุ้นแบบไขว้ระหว่างกันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ซึ่งไม่มีผลกระทบต่ออย่างใด โดยการถือหุ้นดังกล่าวไม่มีลักษณะเป็นการถือหุ้นไขว้ระหว่างกันที่ขัดหรือแย้งกับหลักเกณฑ์ข้อ 14 ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 28/2551 เรื่อง “การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่”

- ข้อมูลการกระจายการถือครองหุ้น (Free Float)

ตามแบบแสดงรายงานการกระจายหุ้น ณ วันที่ 21 มีนาคม 2566 เพื่อกำหนดสิทธิในการเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 29 วันที่ 24 เมษายน 2566 บริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นของคณะกรรมการ ผู้จัดการ และผู้บริหาร รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง และผู้ที่มีความสัมพันธ์ ถือหุ้นของบริษัทรวมกันเท่ากับ 13.48% ผู้ถือหุ้น >5% โดยนับรวมผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย 55.50% และมีสัดส่วนการถือหุ้นของหุ้น Free Float เท่ากับ 31.02% ของหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วทั้งหมด

- นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป
บริษัท อามาทิสสิโม จำกัด
สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ 120/4 ซ.รามคำแหง 112 แขวงสะพานสูง
เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร 10240
ประเภทธุรกิจ ผลิตและจำหน่าย ขนมปัง เบเกอรี่ อาหารและเครื่องดื่ม
ทุนจดทะเบียน หุ้นสามัญ 195,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท
ชำระเต็มจำนวน เป็นเงิน 19,500,000 บาท
โทรศัพท์ 085-4829977
โทรสาร -
สัดส่วนการถือหุ้น 76.92%

1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง -ไม่มี-

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน) ถือเป็นบริษัทในกลุ่มสหกรณ์ ประกอบธุรกิจหลักในการจัดจำหน่ายสินค้าภายในประเทศ โดยเป็นผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางและเสื้อผ้า ภายใต้เครื่องหมายการค้าที่จดลิขสิทธิ์จากต่างประเทศและในประเทศ

ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง

1) สินค้านำเข้าจากต่างประเทศ มีทั้งส่วนที่ดำเนินการผ่านบริษัท เพียส อินเตอร์คอนเม็กซ์ (ประเทศไทย) จำกัด และส่วนที่นำเข้าโดยตรงจาก บริษัท อัลเบียน จำกัด ประเทศญี่ปุ่น

2) สินค้าที่วิจัยพัฒนาขึ้นเองภายในประเทศ มีการประสานความร่วมมือกับบริษัทในกลุ่มสหกรณ์ เช่น บริษัท อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์ จำกัด และ บริษัท เอส แอนด์ เจ อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นโรงงานผลิตเครื่องสำอางที่มีมาตรฐานในระดับสากล

ผลิตภัณฑ์เสื้อผ้า ส่วนใหญ่ผลิตจากบริษัทในกลุ่มสหกรณ์ที่มีชื่อเสียงมีคุณภาพเชื่อถือได้ เช่น บริษัท ทีเอ็นแอลเอ็กซ์ จำกัด บริษัท ภัทยาอุตสาหกรรม จำกัด และบริษัท ไทยกุลแซ่ จำกัด

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

- ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก ณ วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น วันที่ 21 มีนาคม 2566			
ลำดับ	ชื่อ - สกุล	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (%)
1.	บมจ. โอ.ซี.ซี. อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล	11,839,980	19.733
2.	นายสำเริง มนูญผล	9,241,540	15.403
3.	บมจ. สหพัฒนาอินเทอร์เน็ตโฮลดิ้ง	8,615,400	14.359
4.	บจ. โอ.ดี.เอฟ.	3,136,680	5.228
5.	นายบุญเกียรติ โชควัฒนา	2,844,335	4.741
6.	นางธีรดา อัมพวันวงษ์	1,831,325	3.052
7.	บจ. วัดสตรมัย	1,624,570	2.708
8.	นายบุญยสิทธิ์ โชควัฒนา	1,357,490	2.262
9.	นางเรวดี ธนสารศิลป์	994,960	1.658
10.	นายธนาพันธุ์ เอื้ออารักษ์	931,300	1.552
	รวม	42,417,580	70.696

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

1.4.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 80,000,000 บาท เรียกชำระแล้ว 60,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 60,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท

1.4.2 หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ -ไม่มี-

1.4.3 หุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัทเป็นหลักทรัพย์อ้างอิง ในการออกหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว -ไม่มี-

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

1.5.1 หลักทรัพย์แปลงสภาพ -ไม่มี-

1.5.2 หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ -ไม่มี-

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี โดยมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าหุ้นละ 0.20 บาท หรือเท่ากับ 20% ของราคา Par โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัทและสถานะเศรษฐกิจเป็นหลักด้วย เมื่อคณะกรรมการบริษัทมีมติเห็นชอบให้จ่ายเงินปันผลแล้ว จะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

การจ่ายเงินปันผลเป็นไปตามนโยบายของบริษัท โดยอัตราการจ่ายเงินปันผลจากการดำเนินงานในระยะเวลา 4 ปีที่ผ่านมาสรุปได้ดังนี้

ปี	2565	2564	2563	2562 (เงินปันผลระหว่างกาล)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี (พันบาท)	(24,765)	(2,887)	5,113	31,560
ราคามูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (บาท)	1.00	1.00	1.00	1.00
เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	0.05	0.05	0.15	0.25
รวมเป็นจำนวนเงิน (บาท)	3,000,000.00	3,000,000.00	9,000,000.00	15,000,000.00
สัดส่วน (%) ต่อกำไรสำหรับปี	N/A	N/A	176.02%	47.53%

บริษัทย่อย บริษัทมีนโยบายให้บริษัทย่อยจ่ายเงินปันผลจากเงินส่วนที่เกินความจำเป็นในการดำเนินงานตามปกติ

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจ สถานการณ์ที่มีความผันผวนและไม่แน่นอน จึงจัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยงขึ้น เพื่อให้เป็นกรอบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้บริษัทฯ เติบโตอย่างมีเสถียรภาพ และยั่งยืน โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

1. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จะทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายและการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง พิจารณา สอบทานและรายงานผลการดำเนินงานให้แก่คณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
2. ผู้บริหารหน่วยงาน ทำหน้าที่ในการระบุความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร จัดทำนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยง ภายใต้กรอบการดำเนินงานและแผนการบริหารความเสี่ยง ติดตาม ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยงที่สำคัญ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ และความเสี่ยงคงเหลือที่ยอมรับได้ พร้อมทั้งรายงานการจัดการความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
3. หน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นอิสระจากหน่วยงานบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่ตรวจสอบการทำงานของหน่วยงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลรวมทั้งสอดคล้องกับแนวทางที่กำหนด บริษัทฯ ให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของค่านิยมองค์กรและกำหนดให้มีการบริหารความเสี่ยงที่เป็นไปตามมาตรฐานสากล สอดคล้องกับการดำเนินงานตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนปฏิบัติตาม
4. บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงที่ครอบคลุมประเด็นความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านชื่อเสียงและความปลอดภัย ความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อกำหนด และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ความเสี่ยงด้านสังคม และความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม ที่ประกอบด้วยความเสี่ยงปัจจุบัน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ทั้งระยะสั้นและระยะยาว
5. บริษัทฯ มีการบริหารงานอย่างเป็นระบบตามแผนงานการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย ตัวชี้วัดด้านความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง แนวทางการจัดการความเสี่ยง การติดตาม และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและทันต่อสถานการณ์

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงของการดำเนินธุรกิจของบริษัท

1) ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจในการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง ผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผม และผลิตภัณฑ์เสื้อผ้า โดยบริษัทฯ สั่งซื้อสินค้าจากต่างประเทศโดยตรง 1.75% ที่เหลือได้สั่งซื้อผ่านโรงงานในประเทศที่ดำเนินการภายใต้ลิขสิทธิ์จากต่างประเทศ 98.25% และปัจจุบันบริษัทฯ สั่งซื้อสินค้ารายใหญ่จาก บริษัท เพียส อินเตอร์คอสเมติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งบริษัทฯ ได้สั่งซื้อสินค้าในสัดส่วนที่สูง ในช่วงปีที่ผ่านมาเป็นจำนวน 239.22 ล้านบาท หรือเทียบประมาณ 43.74% ของยอดซื้อรวมของบริษัท

บริษัทดังกล่าวข้างต้น เป็นเจ้าของลิขสิทธิ์ผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ ในขณะที่บริษัทฯ ได้รับสิทธิ์ในการเป็นผู้จัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย ดังนั้น จึงไม่มีอุปสรรคในการประกอบธุรกิจต่อเนื่องในอนาคต

2) ความเสี่ยงจากภาวะเศรษฐกิจ

บริษัทฯ ได้บริหารความเสี่ยงด้วยการติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิดดำเนินการวางแผนเพื่อหามาตรการและกลยุทธ์ต่าง ๆ ที่จะรับมือกับผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นทำให้มั่นใจว่าบริษัทฯ จะสามารถก้าวผ่านอุปสรรคและนำพาธุรกิจไปได้อย่างมั่นคง ผู้บริหารใช้แนวคิดการบริหารงานแบบใหม่ เปิดโอกาสให้พนักงานทุกคนมีส่วนร่วมในการขับเคลื่อนองค์กร โดยการเปิดรับแนวคิดและแสวงหาช่องทางการดำเนินธุรกิจที่มีความหลากหลาย เพื่อให้ครอบคลุมกลุ่มลูกค้าหลักของบริษัทฯ และปรับกลยุทธ์ตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าอย่างรวดเร็ว ทันต่อสถานการณ์ และปลูกฝังสิ่งเหล่านี้ให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร

3) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารสินค้า

บริษัทฯ ใช้เทคโนโลยี IT เข้ามาช่วยเพิ่มศักยภาพในการบริหารสินค้าและสต็อกอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถติดตามยอดขาย และสต็อกสินค้าเป็นรายวันในทุกจุดขาย ข้อมูลที่ได้นำมาวิเคราะห์ความต้องการของตลาด ติดตามความเคลื่อนไหวของสินค้า เพื่อลดการสูญเสียโอกาสในการขาย สามารถเปิดสินค้าได้อย่างถูกต้อง รวดเร็ว ตรงกับความต้องการของตลาด และสามารถปรับเปลี่ยนแผนงาน เพื่อบริหารและจำหน่ายอย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ ใช้ระบบเติมสินค้าอัตโนมัติ (Auto Replenishment) ในการบริหารสินค้าแต่ละจุดขาย โดยระบบเติมเติมสินค้าอัตโนมัติ จะนำข้อมูลการขายสินค้าแต่ละ SKU ผ่านสูตรการคำนวณทางสถิติเพื่อพยากรณ์การเติมเติมสินค้าเข้าจุดขายต่อเดือน เพื่อให้มีสินค้าตรงตามความต้องการของลูกค้าด้วยปริมาณที่เหมาะสม ทำให้จุดขายมีสต็อกที่สมดุลกับการขาย ไม่มีสินค้ามาก-น้อยเกินไป เพื่อช่วยลดการสูญเสียโอกาสในการขาย อีกทั้งบริษัทฯ มีนโยบายในการบริหารสต็อกสินค้า โดยใช้วิธีการควบคุมการสั่งซื้อสินค้า และมาตรการต่าง ๆ เพื่อบริหารจัดการสินค้าในปริมาณ ที่เพียงพอต่อการขาย ไม่มีมากเกินไปทำให้เกิดสินค้าค้างสต็อกเกินความจำเป็น และยังส่งผลให้สินค้าต่าง ๆ ที่จำหน่ายให้กับลูกค้าเป็นสินค้าสดใหม่

4) ความเสี่ยงด้านบุคลากร

โครงสร้างองค์กร (People and Organization) ในแผนการเติบโตทุกด้านของบริษัทฯ จำเป็นต้องมีความพร้อมด้านทรัพยากรบุคคลรองรับเสมอ ดังนั้นบริษัทจึงต้องจัดเตรียมบุคลากรขององค์กรให้มีความรู้ความสามารถและจำนวนที่เพียงพอเพื่อให้สามารถตอบสนองต่อแผนการเติบโตทางธุรกิจในอนาคตได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพรวมถึงการปรับโครงสร้างองค์กรให้เหมาะสมด้วยทั้งนี้เพื่อช่วยสนับสนุนให้ระบบบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละหน่วยงาน อัตราค่าจ้างที่เหมาะสม และการสรรหาบุคลากรอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขัน พัฒนาผู้บริหารทุกระดับ และพนักงานที่มีศักยภาพ (Talent) อย่างต่อเนื่องทั่วทั้งองค์กร เพื่อให้เพียงพอกับแผนการเจริญเติบโตทางธุรกิจ รวมถึงมีการจัดทำ Succession Plan

5) ความเสี่ยงด้านการแข่งขัน

เนื่องจากการค้าในยุคปัจจุบันมีการแข่งขันมากขึ้นบริษัทฯ จึงต้องมีความสามารถในการปรับตัวเพื่อให้ธุรกิจมีความสามารถในการแข่งขัน และเติบโตในระยะยาว ซึ่งมีแนวทางที่หลากหลายขึ้นอยู่กับกลยุทธ์ของธุรกิจ อย่างไรก็ตาม การพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ (New Product Development) ให้เป็นไปตามความต้องการของลูกค้าคือกลยุทธ์หนึ่งที่กิจการใช้เพื่อสร้างความได้เปรียบในการแข่งขัน และการพัฒนาอย่างต่อเนื่องสร้างควมยั่งยืนในระยะยาวที่มีประสิทธิภาพ บริษัทฯ เน้นการวิจัยพฤติกรรมผู้บริโภคอย่างสม่ำเสมอ สอบถามความคิดเห็นของกลุ่มลูกค้า ระดับความชื่นชอบ รวมถึงความต้องการต่าง ๆ ทั้งก่อนออกสินค้า และหลังการออกสินค้า เพื่อนำข้อมูลที่ได้จากการวิจัยพฤติกรรมผู้บริโภค มาพัฒนารูปแบบผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ ให้สามารถตอบสนองความต้องการ และสอดคล้องกับพฤติกรรมของผู้บริโภคในทุกช่วงวัย ทุกไลฟ์สไตล์ ทั้งด้านฟังก์ชันและแฟชั่น โดยอยู่บนพื้นฐานสินค้าที่มีคุณภาพ ในราคาที่คุ้มค่า

6) ความเสี่ยงด้านการเงิน

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุน ลูกหนี้ และเจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้อื่น และเงินกู้ยืม นโยบายบัญชีที่ใช้ในการบันทึกและวัดมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง และบริษัทฯ ได้ลดความเสี่ยงของการใช้เครื่องมือทางการเงินต่าง ๆ ดังนี้

(1) ความเสี่ยงในการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงในการให้สินเชื่ออาจเกิดจากการที่ลูกค้าไม่สามารถปฏิบัติตามข้อตกลง ซึ่งบริษัทฯ ได้มีนโยบายในการป้องกันความเสี่ยงนี้โดยการวิเคราะห์ฐานะการเงินของลูกค้าที่มีมาตรฐานควบคุมวงเงินสินเชื่อที่รัดกุม และติดตามอย่างใกล้ชิดมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อเท่ากับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวสุทธิจากค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามที่ปรากฏในงบแสดงฐานะการเงิน

(2) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงที่จะเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทในงวดปัจจุบันและงวดต่อไป บริษัทฯ คาดว่าจะสามารถบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ เนื่องจากบริษัทฯ ได้มีการวางแผนและติดตามสถานการณ์อยู่ตลอดเวลา

(3) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ณ สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ ไม่มีเงินกู้สกุลเงินตราต่างประเทศ แต่มีการซื้อสินค้าจากต่างประเทศ ซึ่งมีมูลค่าไม่มาก และผู้บริหารเชื่อว่าความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนในปัจจุบันอยู่ในระดับต่ำ

7) ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

เนื่องจากความก้าวหน้าอย่างรวดเร็วและต่อเนื่องในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศจึงมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศหรือภัยคุกคามทางเทคโนโลยีที่อาจเกิดขึ้นไม่ว่าจากความผิดพลาดของระบบ ข้อผิดพลาดของมนุษย์ และการโจมตีทางไซเบอร์ เป็นต้น หากระบบสารสนเทศขัดข้องหรือประสบสถานการณ์ใด ๆ ซึ่งเป็นเหตุให้ข้อมูลสูญหาย ข้อมูลรั่วไหล การไม่ทำงานและ/หรือการทำงานผิดปกติอาจส่งผลกระทบต่อบริษัทในด้านต่าง ๆ บริษัทฯ ได้มีการจัดทำระเบียบการจัดการระบบสารสนเทศและนโยบายความปลอดภัยด้าน IT ภายใต้นโยบายและข้อบังคับเหล่านี้ บริษัทฯ ได้ใช้มาตรการรักษาความปลอดภัย เช่น การติดตั้งไฟร์วอลล์, ซอฟต์แวร์ป้องกันไวรัส, สิ่งอำนวยความสะดวกในการสำรองข้อมูล, การอนุญาตการเข้าถึงระบบที่สำคัญ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังสร้างความตระหนักเกี่ยวกับปัญหาความปลอดภัยด้าน IT ให้กับพนักงานผ่านการให้การศึกษาและการฝึกอบรม และทำการประเมินความเสี่ยงและตรวจสอบเป็นประจำ

8) ความเสี่ยงด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ตระหนักอยู่เสมอถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมและควบคุมการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่า เช่น ลดปริมาณการใช้กระดาษภายในสำนักงาน นโยบายรณรงค์การประหยัดพลังงาน และติดตามความคืบหน้าอย่างต่อเนื่อง และมีการเปลี่ยนแปลงการใช้หลอดไฟ เป็นหลอด LED รวมถึงมีนโยบายในการลดการใช้พลังงานด้านอื่น ๆ หรือใช้พลังงานทดแทน ซึ่งก็นำมาพิจารณาเป็นส่วนหนึ่งในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและจัดกิจกรรมเพื่อรณรงค์และสร้างความตระหนักให้กับพนักงาน อีกทั้งมีนโยบายในการแสวงหาวัตถุดิบและบรรจุมันท์รวมถึงกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้บริษัทยังคำนึงถึงความปลอดภัยของผู้บริโภคในการใช้สินค้า มีการศึกษาและพัฒนาและวิจัยเน้นให้ผู้บริโภคได้รับสินค้าที่มีคุณภาพดี และปลอดภัยเป็นสำคัญ

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจตามหลักบรรษัทภิบาลเพื่อความเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจอย่างยั่งยืนและต่อเนื่อง ด้วยการมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเหมาะสม รวมทั้งการกำกับดูแลความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ โดยบูรณาการเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการดำเนินธุรกิจ สามารถมอบผลตอบแทนที่ดีให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย มีการพิจารณาสถานการณ์ แนวโน้ม ทิศทางการเปลี่ยนแปลงและปัจจัยความยั่งยืนต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอก รวมถึงการคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ทางด้านสิ่งแวดล้อม ด้านสังคม ด้านเศรษฐกิจ ด้านบรรษัทภิบาล พร้อมการเพิ่มพูนทักษะและพัฒนาศักยภาพของพนักงานให้ปฏิบัติงานได้อย่างมืออาชีพ มุ่งมั่นพัฒนานำเสนอสินค้าและบริการที่ดีและมีคุณค่าสู่สังคมต่อไป

ด้านสิ่งแวดล้อม ดูแลรักษาสังแวดล้อมและควบคุมการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่าเพื่อบรรเทาผลกระทบจากการดำเนินธุรกิจต่อระบบนิเวศ โดยมีแนวทางการดำเนินงานที่จะลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (GHG) ด้วยการใช้ไฟฟ้าสำหรับระบบขนส่งของบริษัทในอนาคตต่อไป

ด้านสังคม ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม คำนึงถึงหลักสิทธิมนุษยชน ปกป้องสิทธิแรงงาน ความปลอดภัยต่อสุขอนามัย การสร้างสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงาน ดูแลและปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเป็นธรรม พร้อมการพัฒนาความรู้ ศักยภาพของพนักงานอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการสร้างความรู้ความไว้วางใจต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน

ด้านเศรษฐกิจ การพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการ การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

ด้านบรรษัทภิบาล การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง การเปิดเผยข้อมูลและผลการดำเนินงานอย่างถูกต้องและโปร่งใส รวมถึงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทให้ความสำคัญต่อการพัฒนาห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) ด้วยการบริหารธุรกิจให้สอดคล้องกันตั้งแต่ต้นน้ำถึงปลายน้ำ โดยเริ่มจากการคัดเลือกบริษัทคู่ค้า/ผู้ผลิตสินค้าที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อให้ลูกค้ามั่นใจได้ว่าสินค้าภายใต้การดำเนินงานของบริษัทเป็นผลิตภัณฑ์ที่เต็มเปี่ยมด้วยคุณภาพ ปริมาณ และราคาที่เหมาะสม สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้า รวมถึงการดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล สร้างความไว้วางใจต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สนับสนุนผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายในการทำงานร่วมกันอย่างสร้างสรรค์ เพื่อการเติบโตและพัฒนาไปด้วยกันอย่างยั่งยืนต่อไป

การบริหารปัจจัยการผลิต คัดเลือกผลิตภัณฑ์จากคู่ค้าโรงงานผู้ผลิตที่มีนโยบายในการแสวงหาวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ รวมถึงกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และได้รับมาตรฐานการผลิตอย่างต่อเนื่อง

การปฏิบัติการ การสรรหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพเพื่อการพัฒนาสินค้าที่พร้อมจำหน่าย เพื่อความปลอดภัยต่อผู้บริโภคและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

การตลาดและการขาย ทุกผลิตภัณฑ์มีข้อบ่งชี้และรายละเอียดการแสดงผลการสร้างสรรค์เพื่อสร้างการรับรู้ถึงการใช้ผลิตภัณฑ์อย่างถูกต้องและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้บริโภค ตามข้อกำหนดของกฎหมาย รวมถึงการมีพนักงานประจำ ณ จุดขาย คอยให้คำแนะนำและให้ความรู้ใหม่ๆ ที่เป็นประโยชน์กับผู้บริโภค

การบริการหลังการขาย ให้ความสำคัญต่อการรักษาความลับของลูกค้า และจัดให้มีหน่วยงานลูกค้าสัมพันธ์เป็นศูนย์กลางในการรับข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ และคำปรึกษาในตัวสินค้าและบริการจากลูกค้า โดยสามารถติดต่อได้ที่หมายเลขโทรศัพท์ 02-295-1333 โทรสาร 02-295-0411 ซึ่งบริษัทได้จัดให้มีเจ้าหน้าที่ซึ่งพร้อมให้บริการและดำเนินการอย่างถึงที่สุด เพื่อให้คำขอต่าง ๆ ได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็วเป็นที่พึงพอใจของลูกค้าและผู้ใช้บริการทั่วไป

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทให้ความสำคัญต่อห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain) ที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนทั้งภายในและภายนอก โดยการสื่อสารและรับฟังความคิดเห็นผ่านช่องทางต่าง ๆ และนำความคิดเห็นของผู้มีส่วนได้เสีย อันประกอบด้วย 6 กลุ่มหลักมาดำเนินการดังนี้

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	วิธีการมีส่วนร่วม	ความคาดหวัง	การดำเนินงาน
1) ผู้ถือหุ้น/ นักลงทุน	<ul style="list-style-type: none"> การประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี นักลงทุนสัมพันธ์ Website / e-mail การเยี่ยมชมบริษัท 	<ul style="list-style-type: none"> ผลตอบแทนการลงทุนที่ดี ผลการดำเนินงานที่ดีและเติบโตอย่างต่อเนื่อง บริหารงานด้วยความโปร่งใสตรวจสอบได้ การเปิดเผยข้อมูล 	<ul style="list-style-type: none"> ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ประกอบกิจการตามแผนการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน พัฒนาช่องทางการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน เปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์
2) พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> การสนทนากับพนักงาน เมล์ภายในเว็บไซต์ของบริษัท การสำรวจความพึงพอใจ การร้องเรียนผ่านช่องทาง การแจ้งเบาะแส/ร้องเรียน (Whistleblower Policy) 	<ul style="list-style-type: none"> ค่าตอบแทนและสวัสดิการที่ดี ความก้าวหน้าและมั่นคงในชีวิต คุณภาพชีวิตและความปลอดภัยในการทำงาน การพัฒนาความรู้ ทักษะในการทำงานเพื่อเพิ่มศักยภาพในการทำงาน มิตรภาพและการทำงานร่วมกันอย่างมีความสุข 	<ul style="list-style-type: none"> กำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการที่เหมาะสม กำหนดเส้นทางความก้าวหน้าในอาชีพ กำหนดให้พื้นที่ทำงานถูกต้องตามสุขอนามัยและปลอดภัยในการทำงาน ส่งเสริมการพัฒนาความรู้ การฝึกอบรม สร้างความรักและผูกพัน เป็นวัฒนธรรมองค์กร
3) ลูกค้า	<ul style="list-style-type: none"> สำรวจความพึงพอใจของลูกค้า เว็บไซต์ อีเมล โทรศัพท์ ลูกค้าสัมพันธ์ call center ช่องทางการแจ้งเบาะแส/ร้องเรียน (Whistleblower Policy) 	<ul style="list-style-type: none"> คุณภาพที่ดี และราคาเหมาะสม ความปลอดภัยในการใช้ผลิตภัณฑ์ การสื่อสารข้อมูลสินค้าที่ชัดเจน ความสะดวกในการค้นหาและสั่งซื้อสินค้า การรับและแก้ไขข้อร้องเรียนต่างๆ 	<ul style="list-style-type: none"> สร้างสรรค์สินค้าที่ดี พร้อมนวัตกรรมใหม่ มีการตรวจสอบสินค้าตั้งแต่กระบวนการนำเข้าจนถึงการส่งมอบ ไม่โฆษณาสินค้าเกินจริง พัฒนาช่องทางการจำหน่ายสินค้าที่หลากหลาย เข้าถึงง่าย จัดการข้อร้องเรียนอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ
4) คู่ค้า	<ul style="list-style-type: none"> การประชุมร่วมกัน เว็บไซต์ อีเมล โทรศัพท์ การร้องเรียนผ่านช่องทาง การแจ้งเบาะแส/ร้องเรียน (Whistleblower Policy) 	<ul style="list-style-type: none"> การดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรม การเติบโตทางธุรกิจร่วมกัน การร่วมกันทำธุรกิจด้วยความโปร่งใส 	<ul style="list-style-type: none"> มีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ร่วมพัฒนาผลิตภัณฑ์ ร่วมมือกันต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน
5) สังคม	<ul style="list-style-type: none"> เว็บไซต์ อีเมล โซเชียลมีเดีย 	<ul style="list-style-type: none"> การช่วยเหลือ ดูแลสังคม การดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส 	<ul style="list-style-type: none"> การทำ CSR อย่างต่อเนื่อง การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี การประชาสัมพันธ์สินค้าในช่องทางต่างๆ
6) ภาครัฐ	<ul style="list-style-type: none"> จดหมาย การเข้าร่วมประชุม/หารือ 	<ul style="list-style-type: none"> การปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมาย ความรับผิดชอบต่อสังคม การเข้าร่วมกิจกรรมกับภาครัฐ 	<ul style="list-style-type: none"> ปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมาย ดำเนินธุรกิจอย่างถูกต้องโปร่งใส ให้ความร่วมมือกับภาครัฐเป็นอย่างดี

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

ความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม ถือเป็นนโยบายสำคัญของบริษัท โดยมีการจัดอบรมให้ความรู้พนักงานเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม เพื่อปลูกฝังให้พนักงานทุกคนมีจิตสำนึกในการทำมาค้าดี รู้จักการแบ่งปัน มีส่วนร่วมในการประพฤติดนเป็นพลเมืองดีมีความรับผิดชอบต่อสังคมชุมชนและสิ่งแวดล้อมรวมถึงการปลูกฝังให้พนักงานตระหนักถึงการลดปริมาณขยะทั้งภายในและภายนอกองค์กรโดยปรับลดการใช้วัสดุที่อาจก่อให้เกิดมลพิษหรือเสียคุณภาพต่อธรรมชาติสิ่งแวดล้อมรวมถึงให้พนักงานร่วมกันลดการใช้พลังงานไฟฟ้าโดยการใช้น้ไฟ ปิดแอร์ ปิดพัดลม ปิดทีวี ปิดเครื่องใช้ไฟฟ้าในช่วงเวลาพักกลางวัน สนับสนุน

ให้มีการสื่อสารผ่านระบบ Internet และ Intranet เพื่อลดปริมาณการใช้กระดาษ และส่งเสริมให้มีการนำกลับมาใช้ใหม่ (Reuse) ตามแนวทาง 3R คือ Reduce, Reuse, Recycle รวมถึงการมีส่วนร่วมในการรักษาสีเขียวและวัฒนธรรม ขนบธรรมเนียมประเพณีไทยให้อยู่เคียงคู่สังคมไทยตลอดไป

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทประกอบธุรกิจในการเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าเครื่องสำอาง เสื้อผ้า ผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับเส้นผม และให้บริการตัดแต่งทรงผม การประกอบกิจการของบริษัทจึงมีส่วนก่อให้เกิดก๊าซเรือนกระจกทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยกิจกรรมที่ก่อให้เกิดก๊าซเรือนกระจกประเภทต่าง ๆ แยกตามกิจกรรมของบริษัท จำแนกได้เป็นดังนี้

1. กิจกรรมของบริษัทที่ทำให้เกิดก๊าซเรือนกระจกทางตรง (Direct Emission/Scope 1) ได้แก่ การใช้น้ำมันดีเซลในรถยนต์ เพื่อการขนส่งพนักงานหรือสินค้าไปยังจุดหมาย การใช้สารทำความเย็นของระบบปรับอากาศ การเกิดก๊าซมีเทนจากระบบบ่อเกรอะ การเกิดมีเทนจากระบบบำบัดน้ำเสีย การใช้สารดับเพลิง เป็นต้น อย่างไรก็ตาม บริษัทมีแนวทางการดำเนินงานที่จะลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (GHG) ด้วยการใช้ไฟฟ้าสำหรับระบบขนส่งของบริษัทในอนาคตต่อไป
2. กิจกรรมของบริษัทที่ทำให้เกิดก๊าซเรือนกระจกทางอ้อม (Indirect Emission/Scope 2) ได้แก่ การใช้ไฟฟ้าภายในองค์กร เป็นต้น
3. กิจกรรมของบริษัทที่ทำให้เกิดก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมอื่น ๆ (Other Indirect Emission/Scope 3) ได้แก่ การจ้างให้ผู้อื่นผลิตสินค้า การใช้กระดาษ การใช้น้ำประปา การเดินทางติดต่องานเป็นครั้งคราว การเดินทางไปกลับระหว่างที่พักและบริษัทเป็นประจำของพนักงาน เป็นต้น

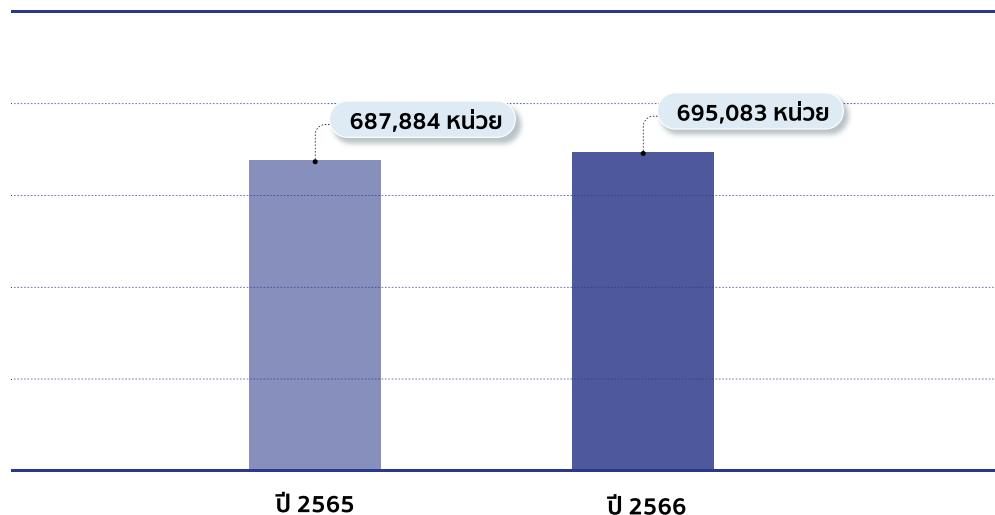
การจัดการทรัพยากรธรรมชาติซึ่งก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดและยั่งยืน ดังต่อไปนี้

1. การจัดการพลังงาน

บริษัทได้ให้มีการบำรุงรักษาอุปกรณ์ควบคุมการทำงานของระบบไฟฟ้าและระบบปรับอากาศอย่างสม่ำเสมอ เพื่อความมีประสิทธิภาพ และกำหนดนโยบายการประหยัดพลังงาน เช่น กำหนดช่วงเวลาการ เปิด - ปิดเครื่องปรับอากาศ เวลา 8.00 - 16.45 (ปิดก่อนเลิกงาน 15 นาที) ปิดจอคอมพิวเตอร์เมื่อไม่ได้ใช้งาน ปิดไฟส่องสว่างเวลาพักเที่ยง งดการเดินขึ้นบันไดเพื่อสุขภาพแทนการขึ้นลิฟต์ระหว่างชั้น เป็นต้น

- ภาพรวมค่าไฟฟ้าภายในอาคารสำนักงานบริษัท ประจำปี 2566 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2565

แผนภูมิแสดงภาพรวมค่าไฟฟ้าภายในอาคารสำนักงานบริษัท



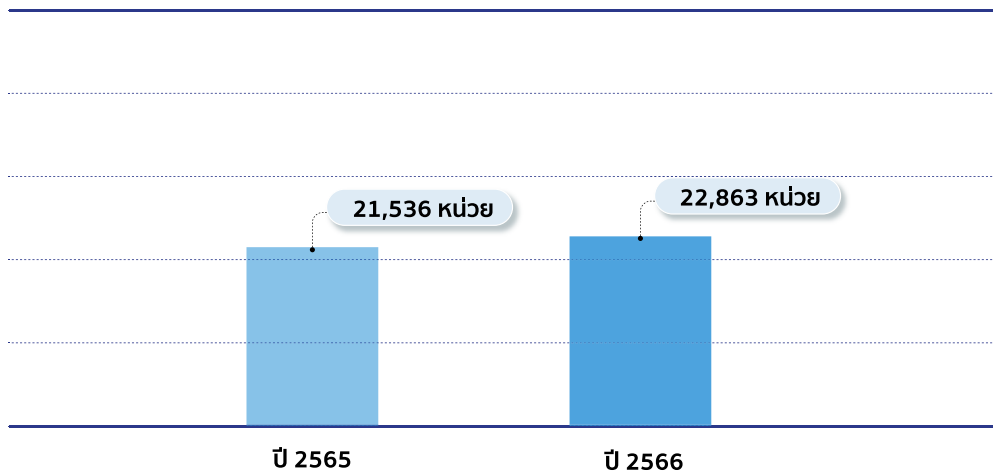
ในการนี้ บริษัทและบุคลากรของบริษัทมีเป้าหมายร่วมกันที่จะประหยัดพลังงานไฟฟ้า ด้วยการลดจำนวนหน่วยการใช้ไฟฟ้าภายในอาคารสำนักงานอย่างต่อเนื่องโดยได้ตั้งเป้าหมายไว้ว่าภาพรวมของปริมาณการใช้ไฟฟ้าของทั้งปีไม่ควรเกินกว่าปีที่ผ่านมา หรือเกินได้ แต่ต้องไม่เกินกว่า 5% ของปีก่อน ซึ่งในปี 2566 บริษัทมีปริมาณการใช้ไฟฟ้าที่เพิ่มขึ้น 1.05% จากปีก่อน

2. การจัดการน้ำ

บริษัทจัดให้มีการดูแล ตรวจสอบบำรุงระบบจ่ายน้ำและสาธารณูปโภคเป็นประจำ และรณรงค์ให้มีการใช้น้ำอย่างประหยัด เช่น ไม่เปิดน้ำใช้สิ้นเปลือง ปิดน้ำเมื่อไม่ใช้ ไม่เปิดน้ำแรงเกินความจำเป็น ตรวจสอบก๊อกน้ำหลังเลิกใช้งานว่าปิดสนิทหรือไม่ เป็นต้น

- ภาพรวมค่าน้ำประปาภายในอาคารสำนักงานบริษัท ประจำปี 2566 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2565

แผนภูมิแสดงภาพรวมค่าน้ำประปาภายในอาคารสำนักงานบริษัท



ในปี 2566 บริษัทได้เริ่มตั้งเป้าหมายปริมาณการใช้น้ำประปาในภาพรวม เบื้องต้นกำหนดไว้ไม่ควรเกินกว่า 5% จากปีก่อน โดยผลการใช้น้ำประปาในปี 2566 มีอัตราเพิ่มขึ้น 6.16% เมื่อเทียบกับปี 2565 ซึ่งไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงรณรงค์การใช้น้ำอย่างรู้คุณค่าอย่างต่อเนื่อง และมีเป้าหมายที่จะควบคุมปริมาณการใช้น้ำให้บรรลุผลตามที่คาดหวังไว้ เพื่อกำหนดเป้าหมายให้เข้มแข็งขึ้นในอนาคตต่อไป

3. การจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ

บริษัทมีการจัดการคัดแยกขยะและของเสียในกระบวนการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นระบบตามหลัก 3R (Reuse Reduce Recycle) เพื่อลดภาระการกำจัดขยะให้กับผู้รับขยะไปจากบริษัท ควบคู่ไปกับการสร้างจิตสำนึกและการมีส่วนร่วมกับผู้เกี่ยวข้อง และบริษัทยังมีแผนการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อมในสำนักงานและรอบสถานประกอบการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยในปี 2566 พบว่า ค่ามาตรฐานคุณภาพอากาศ กลิ่น เสียง แสงสว่าง อยู่ในเกณฑ์ปกติตามที่กฎหมายกำหนด และไม่พบกรณีการรั่วไหลของสาร ทำความเย็นจากการใช้เครื่องปรับอากาศในอาคารสำนักงานและที่ผ่านมาบริษัทไม่เคยถูกร้องเรียนจากผู้อยู่อาศัยบริเวณบริษัท ที่ได้รับผลกระทบจากสิ่งเหล่านี้

4. การจัดการก๊าซเรือนกระจก (Greenhouse Gases หรือ GHG)

สำหรับปี 2566 บริษัทได้ปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยจำแนกตามประเภท ได้แก่
Scope 1 (จากการใช้น้ำมันดีเซลสำหรับขนส่งเป็นหลัก) จำนวน 72.97 tCO₂e
Scope 2 (จากการใช้ไฟฟ้าภายในองค์กรเป็นหลัก) จำนวน 347.47 tCO₂e
Scope 3 (จากการใช้น้ำประปาเป็นหลัก) จำนวน 18.17 tCO₂e

ทั้งนี้ ตั้งแต่ช่วงประมาณกลางเดือนมิถุนายน 2566 บริษัทได้เข้าร่วมโครงการ Care The Bear ก่อตั้งโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อเป็นการส่งเสริมกิจกรรมต่างๆ ที่ช่วยรักษาสิ่งแวดล้อมและธรรมชาติ ด้วยการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกให้ได้มากที่สุด โดยในปี 2566 บริษัทได้ช่วยลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกไปเป็นจำนวนทั้งสิ้น 42 kgCO₂e

บริษัทได้มีการรณรงค์การประหยัดพลังงานและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง โดยได้รับความร่วมมือร่วมใจจากพนักงานในการช่วยกันประหยัดพลังงานในรูปแบบต่างๆ รวมทั้งการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่าตามที่ได้กล่าวไว้ โดยบริษัทมีเป้าหมายที่จะพัฒนารูปแบบการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นต่อไป



ทั้งนี้ บริษัทมีการนำแอปพลิเคชัน Human OS เข้ามาใช้ เพื่อลดการใช้กระดาษ โดยพนักงานสามารถบันทึกเวลาเข้า-ออกจากการทำงานการส่งคำขออนุมัติการลาการทำงานนอกสถานที่รวมถึงการสื่อสารสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ถึงพนักงานผ่านแอปพลิเคชันดังกล่าว แทนการใช้กระดาษ

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทให้ความสำคัญกับสิทธิพื้นฐานของมนุษย์และเคารพต่อความเสมอภาคของทุกคน ดำเนินธุรกิจโดยปฏิบัติตามกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชน ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกเพศ เชื้อชาติ ศาสนา สิทธิทางการเมือง หรือเรื่องอื่นใด บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเป็นจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ เชื่อมโยงกับการทำงานของพนักงานภายใต้กฎหมายแรงงาน ซึ่งครอบคลุมการคุ้มครองสิทธิมนุษยชนของพนักงานอย่างเคร่งครัดการให้สิทธิพนักงานในการโต้แย้งเพื่อพิสูจน์ตนเองกรณีถูกข่มขู่ความผิดหรือทุจริตต่อหน้าที่การทำงาน ไม่มีการเลิกจ้างอย่างไม่เป็นธรรม ตลอดจนการให้ความรู้ความเข้าใจแก่พนักงานในหลักสิทธิมนุษยชนเพื่อนำไปใช้ในการดำรงชีวิตและการปฏิบัติงาน โดยพนักงานทุกคนมีสิทธิ เสรีภาพ และความเสมอภาคเท่าเทียมกันในการปฏิบัติงาน รวมถึงความก้าวหน้าในอาชีพการงาน

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

พนักงาน

บริษัทกำหนดนโยบายการเคารพต่อสิทธิมนุษยชนไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมทางธุรกิจและสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติและตลอดการดำเนินธุรกิจที่ผ่านมาบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับหลักสิทธิมนุษยชนเสมอมา ไม่ว่าจะเป็นการว่าจ้างและปฏิบัติต่อพนักงานชายและหญิงอย่างเท่าเทียมและเสมอภาค การไม่จ้างแรงงานเด็ก และให้สิทธิขั้นพื้นฐานแก่พนักงาน เช่น

- พัฒนาศักยภาพของพนักงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ผ่านการส่งมอบงานและแนะนำ หรือผ่านโครงการพัฒนาและฝึกอบรมต่าง ๆ
- สิทธิเกี่ยวกับการจ้างงานที่เป็นธรรม ได้แก่ การอนุญาตให้ลางาน การโอนย้าย และการจัดให้มีช่องทางการสื่อสารระหว่างพนักงานกับผู้บริหาร เพื่อรับฟังความคิดเห็นต่าง ๆ จากพนักงานโดยตรง
- ค่ารักษาพยาบาล การประกันชีวิตและประกันอุบัติเหตุ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินช่วยเหลือพนักงานกรณีต่าง ๆ และการดูแลความปลอดภัยพนักงาน โดยจัดให้มีการซ้อมหนีไฟ จัดให้มีระบบป้องกันภัย กิจกรรมด้านความปลอดภัย

ลูกค้า

บริษัทมุ่งมั่นพัฒนาสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและปลอดภัย เพื่อตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้า ด้วยความใส่ใจเพื่อที่จะส่งมอบสิ่งที่ดีที่สุดให้แก่ลูกค้าทั้งทางด้านคุณภาพและราคา รวมถึงการให้ความสำคัญต่อการรักษาความลับของลูกค้าด้วย บริษัทจัดให้มีหน่วยงานลูกค้าสัมพันธ์เป็นศูนย์กลางในการรับข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ และคำปรึกษาในตัวสินค้าและบริการจากลูกค้าโดยสามารถติดต่อได้ที่หมายเลขโทรศัพท์ 02-295-1333 โทรสาร 02-295-0411 ซึ่งบริษัทได้จัดให้มีเจ้าหน้าที่ซึ่งพร้อมให้บริการและดำเนินการอย่างถึงที่สุด เพื่อให้คำขอต่าง ๆ ได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็วเป็นที่พึงพอใจของลูกค้าและผู้ให้บริการทั่วไป

สำหรับปี 2566 ไม่ปรากฏข้อร้องเรียนจากลูกค้าที่มีนัยสำคัญ ส่วนข้อร้องเรียนอื่น ๆ บริษัทได้นำมาพิจารณาวิเคราะห์และดำเนินการแก้ไขทันที เพื่อป้องกันมิให้ข้อบกพร่องนั้นเกิดขึ้นซ้ำอีก ซึ่งทุกอย่างนี้ก็เพื่อให้ลูกค้าได้รับความพึงพอใจมากที่สุดสินค้าและบริการของบริษัท เพราะคุณคือ “You are our valued customer”

ชุมชนและสังคม

บริษัทร่วมมือกับหน่วยงานต่าง ๆ ในการพัฒนาชุมชนและสังคมส่งเสริมการอนุรักษ์วัฒนธรรมและขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่น รวมถึงการสร้างความสัมพันธ์อันดีให้เกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับชุมชนและสังคมโดยรวม สนับสนุนกิจกรรมอันเป็นประโยชน์ต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง ซึ่งมีการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ เช่น กิจกรรม “ผมสวย..ด้วยรัก” โดยการจัดเทคนิคเขียนด้านการตัดผม ออกไปตัดผมให้กับผู้ด้อยโอกาสตามสถานที่ต่าง ๆ หรือ โครงการ “ต้นกล้าแห่งความงาม ดันทางแห่งอาชีพ” มอบความรู้เกี่ยวกับขั้นตอนการดูแลผิวที่ถูกต้อง และเทคนิคการแต่งหน้าขั้นพื้นฐาน พัฒนาอาชีพให้ผู้ต้องขังหญิง ณ ทักษสถานต่าง ๆ ในพื้นที่กรุงเทพฯ และปริมณฑล เป็นต้น

3.5 การจัดการอื่น ๆ

3.5.1 การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

คณะกรรมการบริษัทตระหนักและให้ความสำคัญต่อการประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม คำนึงถึงความเสมอภาค ไม่เอารัดเอาเปรียบและมีความซื่อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจ รักษาผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยมีการบริหารจัดการดังนี้

- บริษัทให้ความสำคัญต่อพนักงานทุกคนซึ่งถือเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่า จึงมีการส่งเสริมและสนับสนุนการดูแลสุขภาพและคุณภาพชีวิตของพนักงานให้ดีที่สุด โดยจัดให้มีการจ่ายค่าตอบแทนอย่างเหมาะสม ทั้งยังรวม ภายใต้งบประมาณการทำงานที่มีความสุข และมีสวัสดิการต่าง ๆ เช่น การตรวจสุขภาพประจำปี กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การจัดทำกิจกรรมร่วมกันภายในกลุ่มที่ครอบคลุมการเสียชีวิตทุกกรณี เงินช่วยเหลือกรณีพนักงานหรือบิดามารดาของพนักงานหรือคู่สมรสเสียชีวิต การฉีดวัคซีนป้องกันไข้หวัดใหญ่สายพันธุ์ใหม่ เป็นต้น
- บริษัทได้ให้ความสำคัญและรับผิดชอบต่อลูกค้าทุกรายอย่างสม่ำเสมอ มีความมุ่งมั่นที่จะสร้างความพึงพอใจและรักษาสัมพันธภาพที่ยั่งยืน โดยมุ่งพัฒนาผลิตภัณฑ์ เอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า โดยลูกค้าจะต้องได้รับสินค้า/บริการที่ดี มีคุณภาพ ความปลอดภัย ในระดับราคาที่เหมาะสม และเป็นไปตามมาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ รวมถึงไม่นำข้อมูลของลูกค้ามาใช้เพื่อประโยชน์ของบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งมีหน่วยงานลูกค้าสัมพันธ์ (Call Center) โทร 02-295-1333 ที่ทำหน้าที่ในการรับข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ และคำปรึกษาในตัวสินค้าและบริการจากลูกค้า
- บริษัทปฏิบัติตามคู่ค้าตามเงื่อนไขทางการค้าที่สุจริตด้วยความเสมอภาคและเป็นธรรม สร้างสัมพันธภาพที่ดีต่อกัน มีการแลกเปลี่ยนความรู้และร่วมกันพัฒนาเพิ่มคุณค่าสินค้าและบริการ เคารพสิทธิซึ่งกันและกัน ยึดถือการปฏิบัติตามสัญญาและคำมั่นที่ให้ไว้กับคู่ค้าอย่างเคร่งครัด มีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ ไม่เรียก รับ หรือยินยอมที่จะรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่นอกเหนือจากข้อตกลงทางการค้า
- บริษัทปฏิบัติตามข้อตกลงในเงื่อนไขการค้าต่อเจ้าหน้าที่ทางการค้าของบริษัททุกรายอย่างเคร่งครัดมาโดยตลอด ไม่ว่าจะเป็นเจ้าหน้าที่เงินกู้หรือเจ้าหน้าที่ทางการค้า โดยได้มีการจ่ายเงินให้กับเจ้าหน้าที่เงินกู้ และ/หรือเจ้าหน้าที่ทางการค้าตรงตามเงื่อนไขการชำระเงินที่ได้ตกลงกันไว้โดยไม่ผิดนัด
- บริษัทปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต โดยยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม ภายใต้กรอบของกฎหมายอย่างเคร่งครัด ยึดถือกติกาของการแข่งขันที่ได้อย่างเสมอภาคกัน ไม่กีดกันผู้อื่นในการเข้าร่วมแข่งขันทางธุรกิจ โดยในปีที่ผ่านมาบริษัทไม่มีข้อพิพาทใด ๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับคู่แข่งทางการค้า
- บริษัทให้ความสำคัญต่อการดูแลคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรมทั้งสิทธิขั้นพื้นฐานตามกฎหมาย สิทธิในการรับทราบข้อมูล สิทธิในการเข้าประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนน สิทธิในการแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระในที่ประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิที่จะได้รับผลตอบแทนอย่างเหมาะสม รวมถึงมีมาตรการการดูแลและป้องกันการใช้อำนาจในเกี่ยวกับข่าวสารที่เป็นความลับ

3.5.2 การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทให้ความสำคัญกับการเคารพสิทธิมนุษยชนโดยคำนึงถึงความเสมอภาคและเท่าเทียมกันไม่แบ่งแยกเชื้อชาติศาสนา ถิ่นกำเนิด เพศ ศิวิ อายุ สมรรถภาพทางร่างกาย รสนิยมทางเพศ ความคิดเห็นทางการเมือง ฐานะ การศึกษา หรือสภาพอื่นใด รวมทั้งให้ความเคารพต่อความเป็นปัจเจกชนและศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ตามหลักการแนวทางที่เป็นบรรทัดฐานสากล

บริษัทตระหนักดีว่าการเคารพและไม่ล่วงละเมิดต่อสิทธิมนุษยชนเป็นองค์ประกอบหนึ่งในการเสริมสร้างความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของกิจการบริษัท จึงได้มีการกำหนดนโยบายในเรื่องนี้ไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมทางธุรกิจ และสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติ

ตลอดการดำเนินธุรกิจที่ผ่านมาบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับหลักสิทธิมนุษยชนเสมอมา ไม่ว่าจะเป็นการว่าจ้างและปฏิบัติต่อพนักงานชายและหญิงอย่างเท่าเทียมและเสมอภาค การไม่จ้างแรงงานเด็ก รวมถึงการปฏิบัติว่าด้วยการจ้างคนพิการเข้าเป็นพนักงานของบริษัท และให้สิทธิขั้นพื้นฐานแก่พนักงานดังนี้

- พัฒนาศักยภาพของพนักงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ผ่านการสอนงานและคำแนะนำ หรือโครงการพัฒนาและฝึกอบรมต่าง ๆ การส่งไปดูงานและศึกษางานในต่างประเทศ ตลอดจนการมอบหมายให้มีการปฏิบัติงานร่วมกันเป็นทีม
- สิทธิเกี่ยวกับการจ้างงานที่เป็นธรรมได้แก่การอนุญาตให้ลางานการโอนย้ายและจัดให้มีช่องทางการสื่อสารระหว่างพนักงานกับผู้บริหาร เพื่อรับฟังความคิดเห็นต่าง ๆ จากพนักงานโดยตรง
- สวัสดิการตอบสนองความต้องการของพนักงานได้แก่ค่ารักษาพยาบาลการประกันชีวิตและประกันอุบัติเหตุกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินช่วยเหลือพนักงานกรณีต่าง ๆ และให้ความสำคัญในการดูแลความปลอดภัยพนักงานโดยจัดให้มีการซ้อมหนีไฟ จัดให้มีระบบป้องกันภัย และกิจกรรมด้านความปลอดภัย

ในปี 2566 ไม่ปรากฏกรณีการละเมิดสิทธิมนุษยชนโดยบริษัท

3.5.3 การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทตระหนักถึงสิทธิในความเป็นมนุษย์และความเท่าเทียมกัน โดยมีแนวปฏิบัติต่อผู้เกี่ยวข้องด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติต่อบุคคลหนึ่งบุคคลใดเนื่องจากความเหมือน หรือความต่าง ไม่ว่าทางกาย หรือจิตใจ เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา เพศ อายุ การศึกษา หรือเรื่องอื่นใด

ในการดำเนินธุรกิจบริษัทถือว่าพนักงานเป็นทรัพยากรบุคคลที่สำคัญที่สุด นอกจากการพัฒนาพนักงานเพื่อเพิ่มความรู้ ทักษะและความสามารถในการปฏิบัติงานแล้ว สิ่งที่บริษัทเน้นและให้ความสำคัญเป็นอย่างมากคือการปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเป็นธรรมในทุกๆ ด้าน เช่น การจ้างงานด้วยความเป็นธรรมตามค่าของงานที่ปฏิบัติ โดยกำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการต่างๆ ให้สอดคล้องกับกฎหมายและสภาพการจ้างงานของตลาดแรงงาน ปฏิบัติต่อพนักงานปัจจุบันและพนักงานใหม่ด้วยความยุติธรรม ปราศจากอคติ หรือการเลือกปฏิบัติทั้งทางตรงและทางอ้อมในการบริหารจัดการเกี่ยวกับการจ้างแรงงานใหม่ด้วยความยุติธรรม ปราศจากอคติในการบริหารจัดการเกี่ยวกับการจ้างแรงงาน มีสัญญาจ้างแรงงาน และเงื่อนไขการจ้างงานอื่น และผลประโยชน์ต่าง ๆ ในระเบียบและกรอบมาตรฐานเดียวกัน เช่น ค่าจ้างเวลาทำงานหรือให้รางวัลในการทำงานตามระดับผลงานที่ทำได้ การมอบหมายงาน อย่างเป็นธรรมโดยไม่เลือกปฏิบัติ การเปิดโอกาสให้พนักงานได้มีโอกาสเติบโตในบริษัทตามความสามารถของแต่ละบุคคล การเปิดโอกาสให้มีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นที่แตกต่างได้อย่างเสรีและสร้างสรรค์ในฐานะที่เป็นปัจเจกบุคคลที่ทัดเทียมกันในองค์กร และเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม บริษัทได้กำหนดกระบวนการที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ใน ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท พนักงานมีอิสระที่จะร้องเรียนเรื่องต่างๆ ที่คิดว่าไม่ได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม หรือเท่าเทียมกัน

3.5.4 ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บริษัทให้ความสำคัญและความรับผิดชอบต่อสังคมทั้งเรื่องสินค้าและบริการที่น่าเสนอโดยเฉพาะอย่างยิ่งเรื่องความปลอดภัย ต่อผู้บริโภค บริษัทจึงจัดให้มีข้อมูลประกอบการใช้งานสินค้าและบริการ เพื่อทราบถึงคำอธิบาย สรรพคุณ วิธีการใช้งาน ข้อควรระวัง และวิธีการเก็บรักษาอย่างละเอียดถูกต้อง และไม่มีการโฆษณาเกินความจริง เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนดในเรื่องการคุ้มครอง ผู้บริโภค ซึ่งเป็นการสะท้อนให้เห็นว่าบริษัทได้ให้ความสำคัญในการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้บริโภคได้เป็นอย่างดี

3.5.5 การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

ปัจจุบันผู้บริโภคต่างเริ่มหันมาใส่ใจกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมเพิ่มมากขึ้น ซึ่งสอดคล้องตามแนวทางการดำเนินงาน ของบริษัทที่มุ่งเน้นและให้ความสำคัญกับกระบวนการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่จะช่วยลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมเสมอมา โดยในปี 2566 ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง KMA ได้มีการ REBRAND ใหม่ และบริษัทได้ลดกระบวนการผลิต โดยลดการใช้พลาสติกในกระบวนการบรรจุ (Shrink) สินค้า เพื่อการประหยัดทรัพยากรและลดการก่อมลภาวะสู่สิ่งแวดล้อม พร้อมทั้งคิดค้นผลิตภัณฑ์ใหม่ KMA SHEER SOFT SKIN FOUNDATION รองพื้นใหม่ล่าสุดสูตรคลีนบีวตี้ ซึ่งปราศจากสารเคมีที่จะก่อให้เกิดอันตรายต่อผิวและ/หรือก่ออันตรายต่อโลก โดยถือเป็นผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อธรรมชาติ เพราะคำนึงถึงของผลิตภัณฑ์เสริมความงามในยุคปัจจุบันไม่ได้มองแค่เรื่องของสูตร ผสมที่มีประสิทธิภาพเป็นธรรมชาติมากแค่ไหนเพียงอย่างเดียว แต่รวมไปถึงห่วงโซ่อุปทาน (Supply Chain) ของตัวผลิตภัณฑ์เอง ด้วย ตั้งแต่การเลือกวัตถุดิบ ไปจนถึง Packaging ที่สรรหามาจากแหล่งผลิตที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมและปลอดภัยต่อผู้บริโภค

3.5.6 การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรม ซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย

ในปี 2566 บริษัทได้นำผลิตภัณฑ์เพื่อเส้นผมภายใต้แบรนด์ Demi Hair Care Science เข้ามาจำหน่าย เพื่อเป็นทางเลือกใหม่ ให้กับผู้บริโภคในตลาดผลิตภัณฑ์เส้นผมของประเทศไทยซึ่งเป็นแบรนด์ที่มีความโดดเด่นทั้งในเรื่องของความเป็นผู้นำด้านแฟชั่นและความ ล้ำสมัยของเทคโนโลยี ถูกคิดค้นและพัฒนาขึ้นเพื่อการดูแลเส้นผมอย่างลึกซึ้ง สารสกัดต่าง ๆ ที่ได้รับการรังสรรค์ขึ้น จะนำพาให้การดูแล เส้นผมนั้นควบคู่ไปกับวิถีของธรรมชาติ อ่อนโยน สดชื่น และปลอดภัยไปกับนวัตกรรมการนำสารสกัด EMP (Egg Membrane Protein) โปรตีนจากเยื่อไข่ ที่เมื่อนำไปผ่านกระบวนการผลิตก็จะได้ผงสารสกัดซึ่งประกอบไปด้วยโปรตีนเคราตินที่มีสาร “ซิสทีน (Cystine)” เป็นจำนวนมาก และอุดมไปด้วยกรดอะมิโนที่คล้ายกับเส้นผมของมนุษย์ ช่วยเติมเต็มความชุ่มชื้นทำให้เส้นผมฟื้นฟูกลับไปถึงความ แข็งแรง กับสภาพเส้นผมโดยธรรมชาติมากยิ่งขึ้น เป็นลิขสิทธิ์เฉพาะของ Demi Cosmetics ช่วยดูแลและปกป้องเส้นผมให้คงไว้ซึ่งความแข็งแรง สัมผัสได้ถึงเส้นผมที่มีสุขภาพดี และส่องประกายเงางาม เพื่อผลลัพธ์แห่งผมที่สวยงามที่สละสลวยจากโครงสร้างภายในอย่างแท้จริง

3.5.7 การจัดการข้อมูลส่วนบุคคล

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล จึงได้กำหนดนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลเพื่อเป็นกรอบในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ทางธุรกิจของบริษัท ซึ่งประกอบด้วย 1) คำนิยาม 2) การเก็บรวบรวมข้อมูลส่วนบุคคล 3) วัตถุประสงค์ในการเก็บรวบรวมข้อมูลส่วนบุคคล 4) การเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคล 5) การดำเนินงานเพื่อคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล 6) สิทธิของเจ้าของข้อมูล 7) การใช้คุกกี้ (Cookie) 8) การเปลี่ยนแปลงนโยบาย และ 9) ช่องทางการติดต่อของเจ้าหน้าที่คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล โดยรายละเอียดนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของบริษัท ได้เปิดเผยบนเว็บไซต์ www.occ.co.th

3.5.8 การคุ้มครองผู้บริโภคจากสินค้าและบริการ

บริษัทประกอบธุรกิจหลักในการจำหน่ายสินค้าเครื่องสำอางและเสื้อผ้าโดยมีนโยบายในการดำเนินธุรกิจด้วยการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติคุ้มครองผู้บริโภค และปฏิบัติตามเงื่อนไขของสำนักคณะกรรมการอาหารและยา (อย.) อย่างเคร่งครัด เพื่อรักษาความเป็นธรรมให้แก่ผู้บริโภคซึ่งได้กำหนดขั้นตอนตรวจสอบฉลากเครื่องสำอาง/ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและข้อความที่ระบุในเอกสารการโฆษณาประชาสัมพันธ์ทุกชนิด และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ประกาศต่าง ๆ รวมถึงกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยไม่โฆษณาเกินจริงหรือทำให้เกิดการเข้าใจผิดในสาระสำคัญของสินค้าหรือบริการ ในกรณีบริษัทได้รับข้อร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสีย เช่น ผู้บริโภค หรือจากการตรวจพบของหน่วยงานต่าง ๆ บริษัทได้กำหนดขั้นตอนการรับเรื่องร้องเรียนเพื่อพิจารณาแนวทางแก้ไขเช่นส่งตัวอย่างสินค้าหรือผลตรวจสอบ เข้ามาตรวจสอบ/สอบทานภายในบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทไม่กระทำการที่ผิดตามข้อกำหนดของกฎหมาย

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

4.1 วิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน

1. ภาพรวมของผลการดำเนินงานและฐานะการเงินที่ผ่านมา

ในปี 2566 บริษัทมีรายได้รวม 948.66 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปีก่อนเพิ่มขึ้น 72.02 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนเพิ่มขึ้น 8.22% แบ่งเป็นรายได้จากการขาย 915.28 ล้านบาท รายได้จากเงินปันผลรับ 16.21 ล้านบาท รายได้อื่น 14.72 ล้านบาท รายได้ทางการเงิน 0.41 ล้านบาท กำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น 2.04 ล้านบาท มีค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น 954.93 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 53.52 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนเพิ่มขึ้น 5.94% และมีผลขาดทุนสุทธิหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคลแล้ว 6.27 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปีก่อนลดลง 18.49 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนลดลง 74.68%

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีมูลค่า 1,245.22 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 7.89 ล้านบาท หรือ 0.64% โดยมีสินทรัพย์หมุนเวียนลดลง 5.96 ล้านบาท และมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 13.85 ล้านบาท สินทรัพย์หมุนเวียนมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 49.62 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 21.66 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่ยังไม่ครบกำหนดชำระจากการขายที่เพิ่มขึ้นในช่วงปลายปี สินค้าคงคลังเพิ่มขึ้น 55.15 ล้านบาท จากการเตรียมสินค้าเพื่อจำหน่ายในไตรมาสถัดไป สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นลดลง 37.97 ล้านบาท มาจากเงินลงทุนในหน่วยลงทุนระยะสั้น สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 4.82 ล้านบาท สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนมีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 22.36 ล้านบาท ตามการปรับมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนลดลง 1.70 ล้านบาท มาจากการหักค่าเสื่อมราคา ส่วนอาคารและอุปกรณ์สุทธิลดลง 0.18 ล้านบาท สินทรัพย์สิทธิการใช้ลดลง 7.81 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลจากการตัดจ่ายตามอายุการใช้งาน สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิลดลง 0.36 ล้านบาท สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น 2.37 ล้านบาท และมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นลดลง 0.83 ล้านบาท

เศรษฐกิจไทยในปี 2566 ที่ผ่านมามีทิศทางการฟื้นตัวไม่ทั่วถึงในทุกกลุ่ม โดยมีแรงขับเคลื่อนสำคัญมาจากภาคการท่องเที่ยว ส่งผลให้จำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ช่วยหนุนการจ้างงานและการบริโภคภาคเอกชนให้ขยายตัว ด้านการลงทุนภาคเอกชนขยายตัวในอัตราที่ต่ำ การใช้จ่ายภาครัฐชะลอลงโดยเฉพาะช่วงไตรมาสที่ 4/2566 จากปัญหากระบวนการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2567 ที่ล่าช้ากว่าปีที่ผ่านมา ส่งผลให้การเบิกจ่ายต่ำกว่าปกติ อย่างไรก็ตาม การขยายตัวของกิจกรรมทางเศรษฐกิจถูกกดดันจากปัญหาค่าครองชีพและปัญหานี้ครัวเรือนสูงเรื้อรัง ความเชื่อมั่นผู้บริโภคยังคงอ่อนแอจากความกังวลต่อความไม่แน่นอนทางการเมือง นอกจากนี้เศรษฐกิจไทยยังเผชิญการเปลี่ยนผ่านเชิงนโยบายสู่ภาวะปกติ ทั้งการทยอยลดบทบาทของมาตรการภาครัฐในการบรรเทาผลกระทบจากวิกฤตโควิดในช่วงก่อนหน้านี้และอัตราดอกเบี้ยนโยบายที่อยู่ระดับสูงขึ้น รวมถึงภาคการส่งออกยังคงอ่อนตัวจากอุปสงค์ประเทศคู่ค้าที่ลดลงท่ามกลางการชะลอตัวของเศรษฐกิจโลก โดยเฉพาะจีนซึ่งกำลังซื้อในประเทศยังอ่อนแอและมีความเปราะบางในภาคอสังหาริมทรัพย์ ขณะที่ภาวะการเงินตึงตัวในหลายประเทศ

จากสภาวะเศรษฐกิจที่ยังเปราะบางและฟื้นตัวได้ไม่ทั่วถึงโดยมีทั้งธุรกิจที่ฟื้นตัวเร็วและฟื้นตัวช้าการดำเนินธุรกิจยังเต็มไปด้วยความไม่แน่นอนสูงมีความซับซ้อนและเปลี่ยนแปลงเร็วมากมีคู่แข่งเข้ามาในตลาดอย่างต่อเนื่องและนับวันการแข่งขันจะยิ่งทวีความรุนแรงมากยิ่งขึ้น บริษัทได้ตระหนักรับรู้และคำนึงถึงปัจจัยสำคัญดังกล่าว จึงได้บริหารจัดการในเชิงกลยุทธ์ มีการติดตามสถานการณ์ต่าง ๆ อย่างใกล้ชิดพร้อมกับปรับเปลี่ยนยุทธวิธีทั้งในเชิงรุกและการตั้งรับ พัฒนาทักษะบุคลากรอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สามารถบรรลุผลในสิ่งที่มุ่งหวัง ส่งผลให้ยอดขายมีอัตราการเติบโตเพิ่มสูงขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา

นอกจากนี้ยังมีปัจจัยอื่น ๆ ที่มีผลกระทบต่อผลการประกอบการทั้งที่ช่วยส่งเสริม สนับสนุนหรือเป็นอุปสรรคต่อการประกอบธุรกิจ เช่น

- (1) การดำเนินมาตรการรักษาระดับการบริโภคภายในประเทศหลายมาตรการ เพื่อบรรเทาผลกระทบด้านเศรษฐกิจของทางภาครัฐบาลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น มาตรการข้อบิมติคินจากการซื้อสินค้าและบริการมาหักลดหย่อนภาษีได้มากถึง 40,000 บาท โครงการเราเที่ยวด้วยกัน โครงการเพิ่มกำลังซื้อให้แก่ผู้มีบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ โครงการเพิ่มกำลังซื้อให้แก่ผู้ที่ต้องการความช่วยเหลือเป็นพิเศษ มาตรการลดอัตราค่าธรรมเนียมการโอนกรรมสิทธิ์ที่อยู่อาศัยและค่าธรรมเนียมการจดทะเบียนจำนองทำให้กลุ่มภาคอสังหาริมทรัพย์ได้รับอานิสงส์ต่อเนื่องไปจนถึงภาคแรงงานได้ด้วย
- (2) อัตราเงินเฟ้อทั่วไปอยู่ในระดับสูงในช่วงต้นปีแต่เริ่มปรับลดลงในช่วงครึ่งปีหลัง หลังจากการปรับขึ้นดอกเบี้ยนโยบาย จึงยังส่งผลให้ค่าครองชีพของประชาชนเพิ่มสูงขึ้น ส่วนค่าเงินบาทมีแนวโน้มแข็งค่าขึ้นในช่วงปลายปีเมื่อเปรียบเทียบกับเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐ อย่างไรก็ตามการแกว่งตัวของค่าเงินบาทตลอดทั้งปีที่ผ่านมา ไม่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อต้นทุนวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปที่นำเข้าจากต่างประเทศ

1.1 นโยบายและแผนงานบริษัทในการปรับตัว

- (1) จากสภาพตลาดที่มีการแข่งขันกันอย่างรุนแรงมากยิ่งขึ้น ซึ่งมีทั้งคู่แข่งรายเดิมและรายใหม่ที่โหมเข้าสู่ตลาดอย่างต่อเนื่อง โดยใช้กลยุทธ์ที่หลากหลายมิติเพื่อช่วงชิงส่วนแบ่งทางการตลาด บริษัทได้วางกลยุทธ์เพื่อรักษาสถานะลูกค้าเก่า พร้อมกับได้พยายามเพิ่มจำนวนกลุ่มลูกค้าใหม่ด้วยการจัดกิจกรรม ณ จุดขายเพื่อกระตุ้นให้เกิดการทดลองใช้ผลิตภัณฑ์และการโฆษณาประชาสัมพันธ์แบรนด์สินค้าให้ตรงกลุ่มเป้าหมายเพื่อสร้างการรับรู้และสนใจทดลองใช้สินค้า อีกทั้งยังได้ขยายการขายผ่านช่องทางออนไลน์ให้มากขึ้น
- (2) บริษัทยังคงให้ความสำคัญในการคิดค้นพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีนวัตกรรมโดดเด่น เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคในทุกโอกาสและปรับปรุงคุณภาพการให้บริการในด้านต่าง ๆ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้บริโภค อีกทั้งยังให้ความสำคัญในด้านการวิเคราะห์ข้อมูลลูกค้าทั้งจากภายในและภายนอก เพื่อต่อยอดการพัฒนาออกแบบสินค้าและบริการ ให้ครอบคลุมทุกวัตถุประสงค์และการใช้งานของลูกค้า
- (3) ส่งเสริมความรู้ความสามารถของพนักงานในทุกระดับด้วยการจัดอบรมเพิ่มทักษะตามกลยุทธ์การเติบโตของธุรกิจ เพื่อให้มีศักยภาพนำพาธุรกิจไปสู่ความเป็นเลิศอย่างยั่งยืน การสร้างทีมงาน Culture Working Team เพื่อร่วมรณรงค์การปลูกฝังสร้างค่านิยมภายใต้วัฒนธรรมองค์กรเดียวกัน และการกำหนดปัจจัยแห่งความสำเร็จ ร่วมกันกำหนดแผนปฏิบัติการเพื่อให้แต่ละหน่วยงานพร้อมร่วมแรงร่วมใจก้าวไปสู่จุดหมายเดียวกัน สร้างวัฒนธรรมการทำงานร่วมกันที่เปิดใจรับฟังและกล้าเสนอแนวคิดในการทำงานใหม่ ๆ ให้ความสำคัญกับการทำงานร่วมกันเป็นทีมอย่างมืออาชีพ ส่งเสริมสนับสนุนให้เกิดการแลกเปลี่ยนแบ่งปันความรู้และเรียนรู้ร่วมกันระหว่างกลุ่มพนักงานในแต่ละสายวิชาชีพผ่านสื่อต่าง ๆ ภายในบริษัท

1.2 ผลการดำเนินงานของแต่ละสายผลิตภัณฑ์

ในปี 2566 บริษัทมีรายได้จากการขายรวม 915.28 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 6.41% มาจากสภาวะเศรษฐกิจที่มีทิศทางฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป ทั้งการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยวและการฟื้นตัวของการบริโภคภายในประเทศ โดยมาจาก 2 สายผลิตภัณฑ์หลัก ซึ่งมียอดขายตามลำดับ ดังนี้

(ก) ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางและอื่น ๆ

มียอดขาย 793.62 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนเท่ากับ 86.71% ของยอดขายรวมทั้งบริษัท เปรียบเทียบกับปีก่อนมีอัตราเพิ่มขึ้น 4.18% มาจากการทำการตลาดที่ปรับเปลี่ยนในเชิงรุกมากขึ้นเพื่อขยายฐานลูกค้าสู่คนรุ่นใหม่ โดยเลือกใช้สื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ที่หลากหลายเพื่อสร้างการรับรู้ ปรับกลยุทธ์ทางการตลาด และจัดกิจกรรมกระตุ้นการจับจ่าย

ณ จุดขายอย่างต่อเนื่อง มุ่งเน้นสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าเก่าอย่างแนบแน่นเพื่อให้เกิดความรัก ความภักดี และความผูกพันในแบรนด์อยู่ในใจตลอดเวลา นอกจากนี้ยังร่วมกับพันธมิตรจัดทำแคมเปญส่งเสริมการขายในโอกาสต่าง ๆ เพื่อกระตุ้นการจับจ่ายของลูกค้า

(ข) ผลผลิตภัณฑ์เสื้อผ้า

มียอดขาย 121.66 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนเท่ากับ 13.29% ของยอดขายรวมทั้งบริษัท เปรียบเทียบกับปีก่อนมีอัตราเพิ่มขึ้น 23.73% มาจากการเพิ่มขึ้นในเชิงปริมาณด้วยการขยายผลผลิตภัณฑ์ไปในกลุ่มลูกค้าที่กว้างขึ้น ทั้งในเรื่องรูปแบบสินค้า ดีไซน์ที่ทันสมัย ซึ่งตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าอย่างแท้จริง การเลือกสรรเนื้อผ้าและวัสดุที่มีคุณภาพดี มาตัดเย็บอย่างประณีต จำหน่ายในราคาที่สมเหตุสมผล ทำให้ลูกค้าเกิดความเชื่อมั่นและพึงพอใจเมื่อได้สวมใส่ ปรับรูปแบบการสื่อสารถึงลูกค้า เพื่อให้ลูกค้าเป้าหมายได้รับข้อมูลอย่างต่อเนื่องในทิศทางเดียวกัน จัดให้มีการส่งเสริมการขายผลผลิตภัณฑ์อยู่เป็นประจำไม่ว่าจะเป็นการแนะนำสินค้าใหม่ การจัดรายการลดราคา เพื่อเพิ่มปริมาณการขายและดึงดูดผู้บริโภคที่ไม่เคยใช้ผลผลิตภัณฑ์ของบริษัทให้มาทดลองใช้

1.3 ผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับประมาณการ

ในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้แสดงประมาณการผลการดำเนินงานไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์

1.4 การรายงานผลของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ในปีที่ผ่านมา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทและแสดงความเห็นว่างบการเงินดังกล่าวถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

1.5 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีในปี 2566 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการรายงานงบการเงินของบริษัท

2. ความสามารถในการทำกำไร

2.1 รายได้

ในปี 2566 บริษัทมีรายได้รวม 948.66 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปีก่อนเพิ่มขึ้น 72.02 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนเพิ่มขึ้น 8.22% รายได้หลักมาจากยอดขาย 915.28 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปีก่อน 6.41% โดยมาจาก 2 สายผลผลิตภัณฑ์หลักที่กล่าวถึงข้างต้น

2.2 ต้นทุนขายและค่าใช้จ่าย

ในปี 2566 ที่ผ่านมามีต้นทุนสินค้าขาย 482.73 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน 52.74% ของยอดขายสุทธิซึ่งลดลงจากปีก่อน 2.37% เกิดจากการขายสินค้าที่มีต้นทุนต่ำในสัดส่วนที่มากขึ้นทั้งในกลุ่มผลผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง และกลุ่มผลผลิตภัณฑ์เสื้อผ้า ส่วนต้นทุนในการจัดจำหน่ายจำนวน 338.13 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 68.85 ล้านบาท หรือคิดเป็น 25.57% มาจากการเพิ่มขึ้นของหมวดค่าใช้จ่ายพนักงาน และหมวดค่าใช้จ่ายทางการตลาดซึ่งเป็นค่าสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์สินค้าและค่าส่งเสริมการขายเพื่อเป็นการกระตุ้นยอดขายและเพิ่มความได้เปรียบของการแข่งขันทางการตลาด และมีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 136.75 ล้านบาท ลดลง 4.04 ล้านบาท หรือคิดเป็น 2.87% มาจากการควบคุมการใช้จ่ายในหมวดต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ต้นทุนทางการเงินซึ่งประกอบด้วยดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่า จากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (IFRS 16) และดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืม มีจำนวน 1.16 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 0.15 ล้านบาท หรือลดลง 11.71%

2.3 รายได้อื่น

รายได้อื่น เท่ากับ 14.72 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 3.02 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 25.86% มาจากรายได้จากเงินชดเชยค่าใช้จ่าย และการกลับรายการค่าเผื่อด้อยค่าเงินลงทุน รายได้จากเงินปันผลรับจำนวน 16.21 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 12.41 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 327.10% มาจากการจ่ายเงินปันผลของบริษัท ไทยซัมซุงอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด และยังมีกำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นซึ่งเป็นเงินลงทุนระยะสั้น 2.04 ล้านบาท ส่วนรายได้ทางการเงิน เท่ากับ 0.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.04 ล้านบาท หรือ 9.85% มาจากอัตราดอกเบี้ยเงินฝากที่รับเพิ่มสูงขึ้น

2.4 กำไร

เมื่อนำรายได้จากการขาย รายได้อื่น รายได้จากเงินปันผลรับ กำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น หักลบกับต้นทุนสินค้าขาย ต้นทุนในการจัดจำหน่าย ค่าใช้จ่ายในการบริหารแล้ว บริษัทมีผลขาดทุนจากการดำเนินงาน 9.36 ล้านบาท ขาดทุนลดลงจากปีก่อน 18.89 ล้านบาท คิดเป็น 66.85% เนื่องจากเหตุผลที่กล่าวมาข้างต้น แต่เมื่อหักต้นทุนทางการเงินและรวมรายได้ทางการเงินแล้ว ส่งผลให้บริษัทมีผลขาดทุนก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล 10.11 ล้านบาท และมีรายได้ภาษีเงินได้จำนวน 3.84 ล้านบาท จึงมีผลขาดทุนสุทธิ 6.27 ล้านบาท ขาดทุนลดลงจากปีก่อน 18.49 ล้านบาท คิดเป็น 74.68%

หากเปรียบเทียบกับงบกระแสเงินสด อัตราส่วนของเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานต่อกำไรสุทธิมีจำนวน 9.29 เท่า ในขณะที่ปีก่อนมีจำนวน -2.77 เท่า ซึ่งบริษัทยังคงมีสภาพคล่องอยู่ในระดับที่ดี

2.5 อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2565 ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 3.00 ล้านบาท เปรียบเทียบสัดส่วนเท่ากับ -12.11% ของขาดทุนสุทธิในปี 2565 โดยจ่ายจากกำไรสะสมที่บริษัทเสียภาษีไว้ในอัตราร้อยละ 25

3. ความสามารถในการบริหารสินทรัพย์

3.1 คุณภาพของลูกหนี้

ลูกหนี้การค้าที่มีอายุเกิน 3 เดือน จำนวนเงิน 5.33 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปีก่อนเพิ่มขึ้น 128.34% แต่หากคิดเป็นสัดส่วนมีเพียง 3.84% ของลูกหนี้การค้าทั้งหมด สะท้อนให้เห็นถึงการบริหารสินเชื่อที่ยังอยู่ในระดับที่ดี มีการติดตามเร่งรัดการจัดเก็บเงินอย่างใกล้ชิด บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญโดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับปีก่อนเป็นจำนวนเงิน 7.03 ล้านบาท

3.2 สินค้าคงเหลือและการด้อยค่า

ณ สิ้นปี มีสินค้าคงคลัง 199.18 ล้านบาท บริษัทมีการสำรองค่าเผื่อด้อยค่าของสินค้าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับปีก่อน โดยปีนี้มียอดสำรองคงค้าง 2.98 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน 1.50%

3.3 การลงทุน

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้มีการลงทุนเพิ่มที่มีนัยสำคัญเนื่องจากสถานการณ์จากโรคระบาดและภาวะเศรษฐกิจที่ไม่เอื้ออำนวย อย่างไรก็ตามหากสภาพตลาดภายนอกโดยรวมปรับตัวดีขึ้น บริษัทก็พร้อมที่จะขยายการลงทุน

4. สภาพคล่องและแหล่งเงินทุน

4.1 ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

(ก) โครงสร้างเงินทุน

บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity) 0.22 เท่า เพิ่มขึ้นจากปีก่อนเพียง 0.01 เท่า โดยมีการเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเพียง 1.00 ล้านบาท ตัวชี้วัดเหล่านี้แสดงให้เห็นถึงโครงสร้างทางการเงินที่ดีและมีฐานะทางการเงินที่แข็งแกร่ง หากโอกาสทางธุรกิจเอื้ออำนวยและมีผลตอบแทนทางเศรษฐกิจที่คุ้มค่า บริษัทก็จะมีสามารถในการขยายการลงทุนโดยใช้เงินสะสมที่มีอยู่ควบคู่กับการใช้เงินกู้ยืมเพิ่มเติมจากสถาบันทางการเงินได้อย่างแน่นอน

(ข) ส่วนของผู้ถือหุ้น

สิ้นปี 2566 ส่วนของผู้ถือหุ้นมีมูลค่า 1,022.08 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 3.39 ล้านบาทหรือเท่ากับ 0.33% โดยเป็นการลดลงจากผลขาดทุนสุทธิประจำปี 6.27 ล้านบาท หักลดการจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2565 จำนวนเงิน 3.00 ล้านบาท บวกด้วยกำไรเบ็ดเสร็จอื่น 5.88 ล้านบาท

(ค) กระแสเงินสด

ในปี 2566 มีเงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมดำเนินงาน 58.27 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวน 126.82 ล้านบาท เนื่องมาจากการเพิ่มขึ้นของทั้งสินค้าคงคลังและลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุนมีทั้งสิ้น 16.26 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากเงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น 40.65 ล้านบาท

เงินสดรับจากการกู้ยืมบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน 0.10 ล้านบาท หักด้วยเงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น 15.00 ล้านบาท เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์ 5.72 ล้านบาท เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น 3.77 ล้านบาท ส่วนเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินมีทั้งสิ้น 7.61 ล้านบาท มาจากเงินสดจ่ายปันผลให้ผู้ถือหุ้นและเงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า เมื่อรวมกับเงินสดต้นปีแล้วมีเงินสดคงเหลือ ณ สิ้นปี 76.22 ล้านบาท

(ง) หนี้สิน

สิ้นปี 2566 บริษัทมีหนี้สินรวม 223.14 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 11.27 ล้านบาท มาจากการเพิ่มขึ้นของกลุ่มหนี้สินหมุนเวียน โดยหนี้สินหมุนเวียนที่มีอยู่ส่วนใหญ่เป็นเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นซึ่งบริษัทได้ชำระตรงตามกำหนดเวลาเสมอ

4.2 สภาพคล่องและความสามารถในการชำระหนี้

ณ สิ้นปี 2566 อัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 4.10 เท่า ลดลงจากปีก่อน 0.63 เท่า และอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วเท่ากับ 1.50 เท่า ลดลงจากปีก่อน 0.40 เท่า อัตราส่วนทั้งสองยังคงมีสภาพคล่องในระดับที่สูงและเงินทุนหมุนเวียนยังมีอยู่อย่างเพียงพอ หากมองในภาพรวม Cash Cycle จะเฉลี่ยอยู่ที่ 118 วัน มีค่าลดลงจากปีก่อน 7 วัน โดยมีผลมาจากระยะเวลาการชำระหนี้แก่เจ้าหนี้เฉลี่ยที่ยาวขึ้น

เนื่องจากสินทรัพย์หมุนเวียนมีมูลค่า 607.36 ล้านบาท สูงกว่าหนี้สินหมุนเวียนเป็นจำนวนเงิน 459.24 ล้านบาท ย่อมเป็นเครื่องบ่งชี้ให้เห็นถึงความเพียงพอของสภาพคล่องและความสามารถในการชำระหนี้ได้อย่างชัดเจน

5. ภาวะผูกพันด้านหนี้สินและการบริหารจัดการภาระนอกงบดุล

ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น รายละเอียดตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 30 หน้า 133

4.2 ปัจจัยที่อาจมีผลต่อผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

จากการติดตามแหล่งข้อมูลต่าง ๆ ได้คาดการณ์เกี่ยวกับสถานะเศรษฐกิจไทยในปี 2567 ว่า เศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มทิศทางเติบโตขึ้นตามวัฏจักรเศรษฐกิจ แต่ยังคงเป็นไปอย่างเปราะบางและแตกต่างกันมากในแต่ละอุตสาหกรรม และพื้นที่โดยมีปัจจัยภายในประเทศเป็นแรงขับเคลื่อนที่สำคัญได้แก่การฟื้นตัวต่อเนื่องของภาคการท่องเที่ยวจากมาตรการสนับสนุนของภาครัฐและความสามารถในการรองรับนักท่องเที่ยวที่ปรับตัวดีขึ้น โดยเฉพาะนโยบาย Free Visa ซึ่งจะช่วยให้ดึงดูดนักท่องเที่ยวจีน การบริโภคภาคเอกชนยังคงเติบโตต่อเนื่อง โดยมีแรงหนุนจากการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยวและการจ้างงานที่เพิ่มขึ้น อีกทั้งยังมีผลเชิงบวกจากนโยบายของภาครัฐที่ช่วยบรรเทาภาระค่าครองชีพและมาตรการกระตุ้นการใช้จ่ายส่วนการใช้จ่ายภาครัฐจะมีบทบาทมากขึ้นในการขับเคลื่อนเศรษฐกิจตั้งแต่ไตรมาส 2 ของปี 2567 ภายหลังจากการอนุมัติ พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปี ส่วนการลงทุนภาคเอกชนคาดว่าจะเติบโตขึ้นตามการเติบโตของภาคบริการและกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนโครงสร้างพื้นฐานรวมทั้งนโยบายภาครัฐในการส่งเสริมอุตสาหกรรมสำคัญ อย่างไรก็ตาม ยังมีปัจจัยเสี่ยงที่อาจกดดันการเติบโตของเศรษฐกิจไทย ได้แก่ ปัญหาหนี้ครัวเรือนที่อยู่ในระดับสูงท่ามกลางต้นทุนการกู้ยืมที่ปรับเพิ่มขึ้น ผลกระทบจากภัยแล้งที่อาจรุนแรงขึ้น รวมทั้งปัญหาเชิงโครงสร้าง เช่น ประชากรสูงวัย การขาดแคลนแรงงาน และความสามารถในการแข่งขันที่ลดลงในหลายอุตสาหกรรม ในขณะที่ภาคการส่งออก ยังมีแนวโน้มเติบโตต่ำ เนื่องจากยังเผชิญแรงกดดันจากความอ่อนแอของเศรษฐกิจประเทศคู่ค้า

อย่างไรก็ดี บริษัทจะดำเนินกิจการด้วยความไม่ประมาทโดยคำนึงถึงปัจจัยความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจอย่างรอบด้าน บริหารองค์กรอย่างระมัดระวังด้วยการเตรียมความพร้อมไว้ล่วงหน้าเพื่อรับมือกับสถานการณ์ต่าง ๆ ที่จะเกิดขึ้น พินิจพิเคราะห์ปัญหาต่าง ๆ อย่างละเอียดรอบคอบด้วยความมีเหตุผล กำหนดแผนฉุกเฉินรองรับกับเหตุการณ์กรณีเลวร้าย ยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มุ่งมั่นพัฒนานำเสนอสินค้าและบริการให้ตรงตามความต้องการของผู้บริโภคเพื่อสร้างความพึงพอใจและเกิดความประทับใจสูงสุด เน้นการติดตามผลจากระบบสารสนเทศในด้านต่าง ๆ เพื่อนำมาใช้ในการตัดสินใจและแก้ไขปัญหาได้อย่างทันเหตุการณ์ เพิ่มพูนทักษะและพัฒนาศักยภาพของพนักงานให้บริหารงานได้อย่างมืออาชีพ เสริมสร้างบรรยากาศการทำงานที่ดีเพื่อให้เกิดพลังร่วมและพร้อมที่จะก้าวไปสู่ความสำเร็จร่วมกันอย่างยั่งยืนตลอดไป

4.3 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัท

(หน่วย 1 : 1,000 บาท)

รายการ	ปี 2566		ปี 2565		ปี 2564	
รายได้จากการขายและบริการ	915,277	100.00%	860,108	100.00%	718,680	100.00%
หัก ต้นทุนขาย	482,727	52.74%	494,443	57.49%	409,660	57.00%
กำไรขั้นต้น	432,550	47.26%	365,665	42.51%	309,020	43.00%
หัก ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	474,881	51.88%	410,075	47.68%	353,831	49.23%
บวก รายได้อื่น	32,967	3.60%	16,158	1.88%	43,824	6.10%
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	(9,364)	(1.02%)	(28,252)	(3.28%)	(987)	(0.14%)
บวก รายได้ทางการเงิน	413	0.05%	376	0.04%	327	0.05%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้	(8,951)	(0.98%)	(27,877)	(3.25%)	(660)	(0.09%)
หัก ต้นทุนทางการเงิน	1,161	0.13%	1,315	0.15%	1,743	0.24%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(10,112)	(1.10%)	(29,192)	(3.40%)	(2,403)	(0.33%)
หัก ภาษีเงินได้	(3,842)	(0.42%)	(4,426)	(0.51%)	484	0.07%
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(6,270)	(0.69%)	(24,766)	(2.89%)	(2,887)	(0.40%)

รายได้รวม	948,657	100.00%	876,641	100.00%	762,831	100.00%
ค่าใช้จ่ายรวม	958,769	101.07%	905,833	103.33%	765,234	100.32%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(10,112)	(1.07%)	(29,192)	(3.33%)	(2,403)	(0.32%)
หัก ภาษีเงินได้	(3,842)	(0.40%)	(4,426)	(0.50%)	484	0.06%
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(6,270)	(0.66%)	(24,766)	(2.83%)	(2,887)	(0.38%)

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายการ	ปี 2566	ปี 2565	ปี 2564
อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง	4.10 เท่า	4.73 เท่า	5.64 เท่า
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	1.50 เท่า	1.90 เท่า	2.59 เท่า
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(0.42) เท่า	0.59 เท่า	(0.20) เท่า
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	6.87 เท่า	7.18 เท่า	5.55 เท่า
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	52 วัน	50 วัน	65 วัน
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	2.81 เท่า	2.86 เท่า	2.04 เท่า
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	128 วัน	126 วัน	177 วัน
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	5.79 เท่า	7.01 เท่า	6.21 เท่า
ระยะเวลารับชำระหนี้	62 วัน	51 วัน	58 วัน
Cash Cycle	118 วัน	125 วัน	184 วัน
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (PROFITABILITY RATIO)			
อัตรากำไรขั้นต้น	47.26 %	42.51 %	43.00 %
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	(4.63) %	(5.16) %	(6.24) %
อัตรากำไรอื่น	3.52 %	1.89 %	5.79 %
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	137.64 %	(154.36) %	67.52 %
อัตรากำไรสุทธิ	(0.66) %	(2.83) %	(0.38) %
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	(0.61) %	(2.41) %	(0.28) %
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(0.51) %	(2.01) %	(0.23) %
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	3.65 %	(1.51) %	3.29 %
อัตราการหมุนของสินทรัพย์	0.76 เท่า	0.71 เท่า	0.59 เท่า
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL RATIO)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.22 เท่า	0.21 เท่า	0.19 เท่า
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	(7.71) เท่า	(21.20) เท่า	(0.38) เท่า
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	6.74 เท่า	0.74 เท่า	0.28 เท่า
อัตราการจ่ายเงินปันผล		(12.11) %	(103.90) %

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อ	บริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน)
สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 729/4-7 ถนนรัชดาภิเษก แขวงบางโพธิ์พวง เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120
ประเภทธุรกิจ	จำหน่ายผลิตภัณฑ์ประเภทเครื่องสำอาง เสื้อผ้า และให้บริการเสริมความงาม
เลขทะเบียนบริษัท	0107537001323
ทุนจดทะเบียน	หุ้นสามัญจำนวน 80 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาทชำระแล้ว 60 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท เป็นเงิน 60 ล้านบาท
โทรศัพท์	02-2954545, 02-2954567
โทรสาร	02-2950411
Home Page	www.occ.co.th

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

5.2.1 นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปมีดังนี้

บริษัท อามาทิสลิโม จำกัด

สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ 120/4 ซอยรามคำแหง 112 แขวงสะพานสูง เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร 10240

ประเภทธุรกิจ ผลิต จำหน่าย บริการ เบเกอรี่และเครื่องดื่ม

ทุนจดทะเบียน หุ้นสามัญ 195,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท ชำระเต็มจำนวน เป็นเงิน 19.5 ล้านบาท

โทรศัพท์ 085-4829977

โทรสาร -

สัดส่วนการถือหุ้น 76.92%

5.2.2 บุคคลอ้างอิงอื่น ๆ

1. นายทะเบียนหุ้น

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

เลขที่ 93 ชั้น 14 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง

เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400

โทรศัพท์ 02-0099690 - 91

2. ผู้สอบบัญชี

นายอภิพงศ์ เหลืองนาคทองดี หรือ นางสาวสุวิมล กฤตยาเกียรติ์

หรือนางสาวสุภาภรณ์ มั่งจิตร หรือนายนพฤกษ์ พิษณุวงศ์

หรือนายจุมพฏ ไพรรัตน์กร

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

316/32 ซอยสุขุมวิท 22 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตย

เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110

โทรศัพท์ 02-2595300 โทรสาร 02-2601553

3. ที่ปรึกษาทางกฎหมาย

บริษัท วีระ ลอว์ ออฟฟิส จำกัด

548/14-15 ซอยสาธุประดิษฐ์ 58 แยก 18 แขวงบางโพธิ์พวง

เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120

โทรศัพท์ 02-6838023 โทรสาร 02-6838843

4. ผู้ลงทุนสัมพันธ์

นางภัทรา ทองชะอม

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี – การเงิน

บมจ.โอซีซี เลขที่ 729/4-7 ถนนรัชดาภิเษก แขวงบางโพธิ์พวง

เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120

โทรศัพท์ 02-2954545 ต่อ 510 โทรสาร 02-2950415

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

บริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายในลักษณะคดีที่บริษัทจะมีผลกระทบทางด้านลบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

5.4 ตลาดรอง

-ไม่มี-

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อเป็นประจำ

(เฉพาะกรณีที่บริษัทออกตราสารหนี้)

-ไม่มี-

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการดำเนินธุรกิจของบริษัทในการมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบและเป็นธรรม การเคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงการปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยเสริมสร้างให้องค์กรมีภูมิคุ้มกันที่ดีและสร้างความเจริญเติบโตอย่างสมดุลและยั่งยืนในระยะยาว

คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้มีการทบทวนปรับปรุงหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมาย แนวทางปฏิบัติที่ดี เหมาะสมกับสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจและสังคมที่เปลี่ยนแปลง ตามแนวทางหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code for listed companies 2017)

ในปี 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2566 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2566 ได้มีการพิจารณาทบทวนและปรับปรุงหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัท โดยมีมติอนุมัติหลักการกำกับดูแลกิจการ ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3 เพื่อเป็นแนวทางให้กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานทุกคนยึดถือในการปฏิบัติงานร่วมกัน ซึ่งบริษัทได้ประกาศใช้และเผยแพร่หลักการกำกับดูแลกิจการ ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3 ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท www.occ.co.th ภายใต้หัวข้อ investor ซึ่งประกอบด้วย 1) นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี 2) หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี 8 หลักปฏิบัติ 3) จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และ 4) จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยผู้ที่มีความรู้หลากหลายสาขาอาชีพ มีความสามารถ และประสบการณ์ที่มีความหลากหลาย ทั้งทางด้านการศึกษา การเงิน การบริหารจัดการ การตลาด เทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น ซึ่งเป็นไปตามนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท (Board Diversity) โดยคณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายของบริษัทด้านต่าง ๆ ร่วมกับผู้บริหารระดับสูงวางแผนการดำเนินงานทั้งระยะสั้นและระยะยาว อาทิ นโยบายทางการเงิน การกำกับดูแลกิจการ การบริหารความเสี่ยง ภาพรวมขององค์กร รวมถึงตลอดถึงนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยอีกจำนวน 6 ชุด ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน และคณะกรรมการบริหาร เพื่อการปฏิบัติหน้าที่เฉพาะเรื่องและเสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาหรือรับทราบ ดังนั้น ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายจึงสามารถมั่นใจได้ว่าบริษัทมีการดำเนินการและกลั่นกรองงานอย่างรอบคอบ

ความเป็นอิสระของคณะกรรมการ

คณะกรรมการมีหน้าที่วินิจฉัย แสดงความคิดเห็น และออกเสียงในกิจการที่คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจ หากการตัดสินใจของคณะกรรมการตกอยู่ภายใต้ภาวะกดดันจากหน้าที่การงานหรือครอบครัว หรือมีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องนั้น ย่อมบิดเบือนการตัดสินใจให้ตัดสินใจเข้าข้างตนเอง คนใกล้ชิดหรือเพื่อประโยชน์ของตนเอง ความเป็นอิสระของกรรมการจึงเป็นเรื่องที่ต้องคำนึงถึงอย่างยิ่ง ดังนั้น เพื่อปกป้องผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น บริษัทได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติอย่างชัดเจน ไม่ให้กรรมการหรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสีย หรือมีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมในกระบวนการตัดสินใจเพื่อพิจารณารูขุมระหว่างบริษัทกับผู้ที่มีส่วนได้เสีย หรือมีส่วนเกี่ยวข้องดังกล่าว ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการผู้มีส่วนได้เสียได้ออกจากห้องประชุมและไม่ได้ออกเสียงในวาระนั้น เพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารเป็นไปอย่างยุติธรรม เพื่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

“กรรมการอิสระ” ของบริษัท หมายถึง บุคคลที่มีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติสอดคล้องตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รายละเอียดคุณสมบัติกรรมการอิสระแสดงอยู่ในหัวข้อการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ภายใต้หัวข้อย่อย “หลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระ” หน้าที่ 69 ของรายงานฉบับนี้

กระบวนการสรรหากรรมการ

คณะกรรมการสรรหาทำหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้และเชี่ยวชาญจากหลายสาขาวิชาชีพเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ตามนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท (Board Diversity) โดยการสรรหาบุคคลและพิจารณาจากคุณสมบัติที่มีพื้นฐาน คุณสมบัติที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ภาวะผู้นำ มีวิสัยทัศน์ มีคุณธรรมและจริยธรรม มีประวัติการทำงานที่โปร่งใสไม่ต่างพร้อย มีความสามารถในการแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ ตลอดจนไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท รวมถึงพิจารณาจากความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านของคณะกรรมการตามที่บริษัทต้องการ (Board Skill Matrix) เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณากลับกรองคุณสมบัติและให้ความเห็นชอบร่วมกัน ก่อนที่จะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งต่อไป เว้นแต่ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลงโดยมิใช่เป็นการออกตามวาระ อาจพิจารณาสรรหาบุคคลที่เหมาะสมตามหลักเกณฑ์กระบวนการสรรหา และเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อแต่งตั้งบุคคลเข้าเป็นกรรมการในตำแหน่งที่ว่างลงได้ตามข้อบังคับของบริษัท

รายละเอียดเพิ่มเติมของกระบวนการสรรหากรรมการ อยู่ภายใต้หัวข้อการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง หน้าที่ 70

อายุกรรมการบริษัท และวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

บริษัทมิได้กำหนดอายุกรรมการบริษัท และ/หรือ จำนวนวาระสูงสุดที่จะดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้นานที่สุด เพราะเชื่อว่าความสามารถทางธุรกิจและความเชี่ยวชาญของกรรมการบริษัทแต่ละท่านไม่ได้ขึ้นอยู่กับอายุ ตราบที่แต่ละท่านยังคงสามารถนำความรู้และประสบการณ์มาใช้เพื่อประโยชน์ของบริษัท รวมถึงการที่ผู้ถือหุ้นยังคงให้ความไว้วางใจ โดยการเลือกตั้งกรรมการท่านเดิมเป็นกรรมการของบริษัทต่อไป

สำหรับวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการชุดย่อย ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณา คำตอบแทน คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ และคณะกรรมการบริหาร มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้ง ซึ่งเมื่อครบวาระแล้วอาจได้รับการเลือกตั้งกลับเข้าดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีก

จำนวนบริษัทที่กรรมการบริษัทไปดำรงตำแหน่ง

บริษัทมิได้กำหนดจำนวนบริษัทที่กรรมการบริษัทแต่ละท่านไปดำรงตำแหน่ง เพราะเชื่อว่าความสามารถทางธุรกิจและความเชี่ยวชาญของกรรมการบริษัทแต่ละท่านไม่ได้ขึ้นอยู่กับจำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่ง ตราบเท่าที่แต่ละท่านยังคงมีความตั้งใจในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัท โดยการใช้ความรู้ความสามารถและความเชี่ยวชาญทางธุรกิจมาใช้เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท อย่างไรก็ตามคณะกรรมการบริษัทชุดปัจจุบัน ไม่มีกรรมการท่านใดดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนเกินกว่า 5 แห่ง

บริษัทได้เปิดเผยรายละเอียดข้อมูลประสบการณ์ทำงานและข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการแต่ละท่านที่บริษัทอื่นไว้ในรายงานประจำปีฉบับนี้หน้า 134 - 138

การแยกตำแหน่งประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบของประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่มีความเป็นอิสระจากกันและถ่วงดุลซึ่งกันและกัน โดยมีรายละเอียดดังนี้

- **อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการ**
 1. รับผิดชอบในฐานะผู้นำของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแล และติดตามการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย
 2. เป็นประธานที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานกรรมการออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
 3. เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท หรืออาจมอบหมายให้บุคคลอื่นดำเนินการแทน
 4. เป็นประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ควบคุมการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับบริษัท ดำเนินการประชุมให้เป็นไปตามลำดับวาระที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุม
 5. เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายบริหาร
 6. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
- **อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ**
 1. มีอำนาจในการบริหารกิจการของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มติที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ตลอดจนระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

2. มีอำนาจในการสั่งการหรือดำเนินการใด ๆ ที่จำเป็นและสมควร เพื่อให้การดำเนินการตามข้อ 1. สำเร็จลุล่วงไป และหากเป็นเรื่องสำคัญให้รายงาน และ/หรือแจ้งให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหารรับทราบ
3. มีอำนาจบังคับบัญชา บรรจุ แต่งตั้ง ถอดถอน โอนย้าย พิจารณาความดีความชอบ กำหนดมาตรการทางวินัย ตลอดจนกำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการของพนักงาน ทั้งนี้การดำเนินการต่าง ๆ ดังกล่าวต้องไม่ขัดแย้งกับอำนาจของคณะกรรมการบริหาร
4. มีอำนาจออกระเบียบว่าด้วยการปฏิบัติงานของบริษัท โดยไม่ขัดหรือแย้งกับนโยบาย ข้อบังคับ ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่งและมติใด ๆ ของคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหาร
5. มีอำนาจอนุมัติจัดหา และลงทุนในสินทรัพย์ถาวรแต่ละครั้งไม่เกินจำนวน 50 ล้านบาท
6. มีอำนาจอนุมัติการลงทุน ขายเงินลงทุนในหุ้นสามัญ ในวงเงินครั้งละไม่เกินจำนวน 10 ล้านบาท
7. มีอำนาจอนุมัติการลงทุน ขายเงินลงทุนในเงินลงทุนระยะสั้น ในวงเงินครั้งละไม่เกินจำนวน 50 ล้านบาท
8. มีอำนาจอนุมัติการเข้าทำนิติกรรมที่มีใช้ธุรกรรมทางการเงินในวงเงินแต่ละครั้งไม่เกินจำนวน 10 ล้านบาท
9. เมื่อมีการดำเนินการใด ๆ ตามข้อ 5 6 และ 7 ให้แจ้งการดำเนินการนั้น ๆ แก่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหารรับทราบตามความเหมาะสมในการประชุมครั้งต่อไป
10. มอบอำนาจ และ/หรือ มอบหมาย ให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้
11. การใช้อำนาจของกรรมการผู้จัดการดังกล่าวข้างต้นจะไม่สามารถกระทำได้ หากกรรมการผู้จัดการมีส่วนได้เสีย หรือ มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะใด ๆ กับบริษัท
12. ในการใช้อำนาจของกรรมการผู้จัดการ หากมีข้อสงสัย หรือความไม่ชัดเจนในการใช้อำนาจหน้าที่ตามที่กำหนดนี้ให้เสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา
13. ปฏิบัติการอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหารมอบหมาย

บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

ภาวะผู้นำ และวิสัยทัศน์

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ความสามารถหลากหลาย (Board Diversity) ทั้งทางด้านทักษะวิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์ต่อธุรกิจของบริษัท มีภาวะผู้นำ มีความเป็นอิสระในการแสดงความคิดเห็นและตัดสินใจ ปฏิบัติหน้าที่อย่างมืออาชีพในการดูแลผลประโยชน์ของทุกฝ่าย มีบทบาทสำคัญในการกำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ โดยมีการพิจารณาในวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี เพื่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายของบริษัท และให้ความสำคัญในเรื่องการสร้างสรรค์นวัตกรรมใหม่ เพื่อพัฒนาองค์กรให้พร้อมต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ด้วยการนำเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามามีบทบาทสำคัญ รวมทั้งมีนโยบายในการพิจารณาทบทวนตามวาระและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการดำเนินธุรกิจที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นชอบกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงาน และงบประมาณประจำปีของบริษัทที่นำเสนอโดยฝ่ายจัดการ และจัดให้มีกลไกในการกำกับ ติดตาม ดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติ โดยกำหนดให้ฝ่ายจัดการรายงานผลการปฏิบัติตามกลยุทธ์ที่ได้กำหนดไว้ นอกเหนือจากการรายงานผลประกอบการปฏิบัติงานและเรื่องสำคัญอื่น ๆ ให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อก่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน โดยยึดถือประโยชน์สูงสุดของบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายเป็นสำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

การรายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียของกรรมการ ผู้บริหารของบริษัท และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารของบริษัท มีหน้าที่จัดทำแบบรายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียของตนเองหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกับตนเอง เพื่อใช้เป็นข้อมูลพื้นฐานในการกำกับดูแลด้านการมีส่วนได้เสียในระดับกรรมการและผู้บริหารระดับสูง โดยต้องมีการจัดทำแบบรายงานดังกล่าวทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง และกำหนดให้เลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดเก็บ รวบรวม และทำสำเนาส่งประธานกรรมการ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่ได้รับการรายงาน เพื่อใช้ในการตรวจสอบและกำกับดูแลด้านความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนี้ บริษัทยังได้กำหนดให้บรรจวาระการรายงานการถือครองหลักทรัพย์บริษัทของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร เป็นวาระประจำในการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร เพื่อการรายงานให้ทราบกันทุกฝ่ายด้วย

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีการดูแลและป้องกันการใช้ข้อมูลภายในตามหลักการกำกับดูแลกิจการ โดยกำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อให้ทุกคนปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ มีความรับผิดชอบ มีวินัยและมีจิตสำนึกที่ดีต่อส่วนรวม ไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองหรือบุคคลอื่นโดยมิชอบ โดยสรุปนโยบายที่สำคัญดังนี้

- บริษัทห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลที่เกี่ยวข้อง อันได้แก่ คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมทั้งบุคคลซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่รับทราบข้อมูล ใช้ข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนไปทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน และภายหลังงบการเงินเปิดเผยแล้ว 24 ชั่วโมง หากไม่ปฏิบัติตามจะถือเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงานของบริษัท โดยบริษัทมีการแจ้งเตือนกรรมการและผู้บริหารรับทราบระยะเวลาที่ควรงดเว้นการซื้อขายหลักทรัพย์บริษัท ในปี 2566 กรรมการและผู้บริหารของบริษัทได้ปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด และไม่ปรากฏว่ามีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงเวลาที่ห้ามดังกล่าว
- บริษัทกำหนดและแจ้งให้กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัทต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ และได้กำหนดให้บรรจวาระการรายงานการถือครองหลักทรัพย์บริษัทของกรรมการและผู้บริหารรวมคู่สมรสเป็นวาระประจำในการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร รวมทั้งมีการกำหนดนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูง แจ้งการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ต่อเลขานุการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 1 วันทำการก่อนการซื้อขาย ในปี 2566 ไม่พบการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทแต่อย่างใด

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

• สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญและเคารพในสิทธิแห่งความเป็นเจ้าของของผู้ถือหุ้น คำนึงถึงหน้าที่ในการดูแลปกป้องคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายให้ได้รับสิทธิพื้นฐานต่าง ๆ อย่างเท่าเทียมกันไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นต่างชาติ รวมถึงนักลงทุนสถาบัน ไม่ละเมิดสิทธิหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยการส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นในด้านต่าง ๆ ดังนี้

สิทธิขั้นพื้นฐานตามกฎหมาย

สิทธิในการซื้อ ขาย หรือโอนหลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่อย่างเป็นอิสระ สิทธิในการรับเงินปันผลอย่างเท่าเทียมกัน สิทธิในการรับทราบข้อมูลข่าวสารของบริษัทอย่างเพียงพอ ทันเวลา และสม่ำเสมอ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและซักถามในการประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิในการร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญ สิทธิในการเลือกตั้งกรรมการและกำหนดค่าตอบแทน สิทธิในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทน สิทธิในการอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท สิทธิในการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อบังคับของบริษัท เป็นต้น

สิทธิในการรับทราบข้อมูลข่าวสาร

ผู้ถือหุ้นมีสิทธิรับทราบข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน โดยบริษัทได้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านช่องทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ www.set.or.th และเว็บไซต์บริษัท www.occ.co.th เช่น ผลการดำเนินงาน นโยบายการบริหารงาน ข้อมูลการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การซื้อขายหลักทรัพย์ที่สำคัญของบริษัท ข้อมูลที่ใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรกของบริษัท ณ วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นเพื่อประชุมสามัญประจำปี รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นภายใน 14 วันนับจากวันประชุม ตลอดจนข้อมูลอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น

สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทได้กำหนดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปีละครั้งภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบปีบัญชีของบริษัท ในกรณีที่มีความจำเป็นเร่งด่วนต้องเสนอวาระเป็นกรณีพิเศษ ซึ่งกระทบหรือเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น หรือเกี่ยวข้องกับเงื่อนไขกฎเกณฑ์ หรือกฎหมาย ซึ่งจะต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้น บริษัทจะมีหนังสือเชิญประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเป็นกรณีไป โดยกำหนดจัดประชุมในวัน เวลา และสถานที่ที่เหมาะสม ไม่เป็นอุปสรรคในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น

ในปี 2566 บริษัทจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 29 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2566 ณ โรงแรมมณเฑียรวิเวกริไซด์ โดยบริษัทได้กำหนดมาตรการและแนวปฏิบัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 ภายใต้การปฏิบัติตามแนวทางการจัดประชุม ผู้ถือหุ้นตามคู่มือ AGM Checklist ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. อย่างเคร่งครัด โดยในปีที่ผ่านมาบริษัทไม่มีการเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ไม่มีการทำข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท หรือผู้ถือหุ้นรายอื่น และไม่ได้กีดกันหรือสร้างอุปสรรคในการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถติดต่อสื่อสารระหว่างกันได้

• ก่อนวันประชุม

1. บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเสนอวาระหรือบุคคลที่เหมาะสม เพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 29 ปี 2566 บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยบริษัทได้แจ้งข่าวบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ และชี้แจงหลักเกณฑ์การใช้สิทธิบนเว็บไซต์ของบริษัทแล้ว ซึ่งในปีที่ผ่านมาไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดใช้สิทธิดังกล่าว ซึ่งเลขานุการบริษัทได้รายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบแล้ว

2. บริษัทได้แจ้งมติวาระและรายละเอียดเกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้นทั้งภาษาไทยและอังกฤษ ผ่านระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุมถึง 31 วัน คือตั้งแต่วันที่ 24 มีนาคม 2566 โดยวันประชุมผู้ถือหุ้นในวันที่ 24 เมษายน 2566

3. บริษัทได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในการเข้าถึงข้อมูลหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น ระเบียบวาระการประชุม พร้อมเอกสารประกอบอื่น ๆ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท www.occ.co.th เป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 28 วันก่อนวันประชุม คือตั้งแต่วันที่ 24 มีนาคม 2566 รวมทั้งสามารถ Download หนังสือมอบฉันทะแบบ ก. แบบ ข. และแบบ ค. แบบใดแบบหนึ่งได้ด้วย ซึ่งเป็นข้อมูลเดียวกับที่บริษัทจัดส่งให้ผู้ถือหุ้นในรูปแบบเอกสาร และยังได้ประกาศคำบอกกล่าวเรียกประชุมสามัญผู้ถือหุ้นลงในหนังสือพิมพ์รายวันภาษาไทย ติดต่อกันไม่น้อยกว่า 3 วันและก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 3 วัน

4. บริษัทจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารประกอบให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้ามากกว่า 21 วันก่อนวันประชุม โดยนำส่งในวันที่ 31 มีนาคม 2566 โดยผู้ถือหุ้นไทยจะได้รับหนังสือเชิญประชุมฉบับภาษาไทย ส่วนผู้ถือหุ้นต่างชาติจะได้รับหนังสือเชิญประชุมทั้งฉบับภาษาไทยและฉบับภาษาอังกฤษเพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นต่างชาติในการได้รับข้อมูลที่เข้าใจถูกต้องตรงกัน โดยหนังสือเชิญประชุมมีรายละเอียดวัน เวลา สถานที่จัดประชุม แผนที่ของสถานที่จัดประชุม ระเบียบวาระการประชุม เอกสารประกอบรายละเอียดวาระต่าง ๆ อย่างครบถ้วนเพียงพอ โดยในแต่ละวาระจะระบุอย่างชัดเจนว่าเป็นเรื่องเสนอเพื่อทราบ เพื่ออนุมัติ หรือเพื่อพิจารณา พร้อมทั้งความเห็นของคณะกรรมการอย่างชัดเจนเพียงพอที่จะให้ผู้ถือหุ้นสามารถตัดสินใจในการใช้สิทธิออกเสียงได้ และในหนังสือเชิญประชุมบริษัทได้แจ้งรายละเอียดเอกสารหลักฐานที่จำเป็นที่ผู้ถือหุ้นต้องนำมาแสดงให้ครบถ้วนและวิธีการเข้าร่วมประชุมเพื่อรักษาสีตติในการเข้าร่วมประชุม รวมทั้งข้อบังคับของบริษัทในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผู้ถือหุ้นและการออกเสียงลงคะแนน

5. บริษัทได้แนบหนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ซึ่งเป็นแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกใช้สิทธิออกเสียงได้โดยอิสระ พร้อมแจ้งรายชื่อกรรมการอิสระในกรณีที่ผู้ถือหุ้นท่านใดไม่สามารถเข้าร่วมประชุมก็สามารถมอบฉันทะให้แก่กรรมการอิสระของบริษัท หรือบุคคลหนึ่งบุคคลใดเข้าร่วมประชุมแทนได้โดยใช้หนังสือมอบฉันทะที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมจดหมายเชิญประชุม

• วันประชุม

1. ในปี 2566 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในวันจันทร์ที่ 24 เมษายน 2566 เวลา 14.00 น. ณ โรงแรมมณเฑียรวิโรจน์ไฮด์ โดยกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุมดังกล่าว สะดวกและเหมาะสมไม่เป็นอุปสรรคต่อการเข้าร่วมประชุมแต่อย่างใด

2. คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการประชุมผู้ถือหุ้น โดยถือเป็นหน้าที่ที่ต้องเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง เว้นแต่ติดภารกิจสำคัญหรือเจ็บป่วย โดยมีประธานคณะกรรมการชุดย่อย ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี-การเงิน และผู้บริหารเข้าร่วมประชุมด้วยทุกครั้ง เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท ซึ่งสามารถดูรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทได้จากรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นที่เผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท

3. บริษัทจัดเตรียมสถานที่พร้อมเจ้าหน้าที่ต้อนรับ และเจ้าหน้าที่รับลงทะเบียนในจำนวนที่เพียงพอต่อเนื่องจนกว่าการประชุมจะแล้วเสร็จ โดยเปิดให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมด้วยระบบบาร์โค้ดล่วงหน้าก่อนเวลาประชุม 2 ชั่วโมง ซึ่งบาร์โค้ดจะแสดงรายละเอียดของผู้ถือหุ้นแต่ละรายที่ได้จัดพิมพ์ไว้บนแบบฟอร์มลงทะเบียน เพื่ออำนวยความสะดวกรวดเร็ว และความถูกต้องแม่นยำของข้อมูลผู้ถือหุ้นในการลงทะเบียน พร้อมทั้งได้จัดพิมพ์บัตรลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระ และจัดเตรียมอาคารสแตมป์ไว้บริการแก่ผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะให้ผู้อื่นหรือกรรมการอิสระเข้าร่วมประชุมแทนด้วย

4. ก่อนเริ่มการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง ประธานที่ประชุมจะแนะนำคณะกรรมการ คณะผู้บริหาร ผู้สอบบัญชีของบริษัท เลขานุการบริษัท และที่ปรึกษาทางกฎหมายของบริษัทซึ่งได้เข้าร่วมการประชุมและร่วมเป็นสักขีพยานการนับคะแนน โดยเลขานุการบริษัทจะเป็นผู้ชี้แจงกติกาทั้งหมด วิธีการออกเสียงลงคะแนน และวิธีการนับคะแนนอย่างชัดเจนตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัท ซึ่งการลงคะแนนและนับคะแนนเสียงเป็นไปอย่างเปิดเผย โดยบริษัทใช้ระบบบาร์โค้ดในการนับคะแนนเสียงซึ่งทำให้ขั้นตอนประมวลผลการลงคะแนนเสียงเป็นไปอย่างรวดเร็วและมีความถูกต้องแม่นยำ ซึ่งการลงคะแนนเสียงเป็นไปตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัทและกฎหมาย โดยมีการแสดงผลสรุปคะแนนเสียงของทุกวาระอย่างชัดเจนในห้องประชุมด้วย

ในการออกเสียงลงคะแนนในแต่ละวาระบริษัทได้จัดพิมพ์บัตรลงคะแนนเสียงเพื่อการใช้สิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้น ซึ่งบริษัทจะเก็บบัตรลงคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้น เฉพาะบัตรลงคะแนนเสียงไม่เห็นด้วย หรืองดออกเสียง เพื่อคำนวณหักออกจากผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนทั้งหมด ยกเว้นวาระเลือกตั้งกรรมการที่บริษัทจะเก็บบัตรลงคะแนนเสียงทั้งหมด โดยการตรวจนับคะแนนด้วยระบบบาร์โค้ด ในแต่ละวาระจะมีที่ปรึกษาทางกฎหมายของบริษัท ตัวแทนอาสาพิทักษ์สิทธิในฐานะตัวแทนของผู้ถือหุ้นรายย่อยจากสมาคมส่งเสริมนักลงทุนไทย และผู้สอบบัญชีบริษัทคอยสังเกตการณ์ร่วมอยู่ด้วย และเมื่อจบการประชุมแล้วผู้ถือหุ้นสามารถขอตรวจสอบรายละเอียดได้ ซึ่งการออกเสียงลงคะแนนจะนับหนึ่งหุ้นเป็นหนึ่งเสียง และถือเสียงข้างมากเป็นมติ ยกเว้นกรณีการลงมติที่กำหนดให้ถือคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน หรือการลงมติที่กำหนดให้ถือคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน ซึ่งเป็นไปตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัทและตามกฎหมาย

5. ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 29 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2566 มีวาระการประชุมที่สำคัญ ดังนี้

- อนุมัติงบการเงิน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยที่ประชุมมีมติอนุมัติเป็นเอกฉันท์

สรุปสาระสำคัญฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน ปี 2565

	งบการเงินรวม	งบเฉพาะกิจการ
- สินทรัพย์รวม (พันบาท)	1,237,335	1,233,885
- หนี้สินรวม (พันบาท)	211,865	203,217
- รายได้รวม (พันบาท)	876,640	866,718
- กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี (พันบาท)	(24,765)	(19,296)
- กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.38)	(0.32)

- อนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี สำหรับผลการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 60 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท (ห้าสตางค์) โดยจ่ายจากกำไรสะสมที่บริษัทเสียภาษีไว้ในอัตราร้อยละ 25 ซึ่งผู้ถือหุ้นประเภทบุคคลธรรมดาสามารถขอเครดิตภาษีคืนได้ตามหลักเกณฑ์ที่ประมวลรัษฎากร มาตรา 47 ทวิ โดยที่ประชุมมีมติอนุมัติเป็นเอกฉันท์
- อนุมัติเลือกตั้งกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระจำนวน 2 ท่าน คือ นางกาญจนา สายศิริพร และนายมนู ลีลานุกุลณ์ กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอีกวาระหนึ่ง ส่วนนางวันวิ วัฒนถวัลย์วงศ์ ได้แจ้งความประสงค์ไม่ขอกลับเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการอีก และได้มีการเลือกตั้งกรรมการรายใหม่ 1 ท่าน คือ ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ ซึ่งมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระ และได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566
- อนุมัติค่าตอบแทนกรรมการในวงเงินไม่เกิน 6 ล้านบาทต่อปี โดยที่ประชุมมีมติอนุมัติเป็นเอกฉันท์
- อนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทปี 2566 ดังนี้ นายอภิพงศ์ เหลืองนาคทองดี ทะเบียนเลขที่ 12199 เป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินบริษัทเป็นปีที่ 1 หรือ นางสาวสุวิมล กฤตยาเกียรติ ทะเบียนเลขที่ 2982 เคยเป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินบริษัทตั้งแต่ปี 2560 - 2565 หรือ นางสาวสุภาภรณ์ มั่งจิตร ทะเบียนเลขที่ 8125 หรือ นายพนพฤกษ์ พิษณุวงศ์ ทะเบียนเลขที่ 7764 หรือ นายจุมพฏ ไพรรัตน์การ ทะเบียนเลขที่ 7645 และกำหนดจำนวนเงินค่าสอบบัญชีประจำปี 2566 รวมทั้งสิ้น 1,250,000 บาท รวมทั้งเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อยประจำปี 2566 ซึ่งใช้ผู้สอบบัญชีรายเดียวกัน จำนวน 146,000 บาท ทั้งนี้ ค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อย อาจเปลี่ยนแปลงตามจำนวนบริษัทย่อย และ/หรือ ปริมาณงานที่เกิดขึ้นจริงระหว่างปี 2566

6. บริษัทดำเนินการประชุมเรียงตามลำดับวาระการประชุม ไม่มีการสลับหรือเพิ่มหรือพิจารณาวาระอื่น นอกเหนือจากที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุม พร้อมทั้งได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการตั้งข้อซักถาม แสดงความคิดเห็น หรือให้ข้อเสนอแนะได้อย่างเต็มที่ทุกวาระ โดยในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2566 มีผู้ถือหุ้นสอบถามในที่ประชุมจำนวน 1 ราย โดยนางธีรดา อำพันวงศ์ กรรมการผู้จัดการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นผู้ตอบข้อซักถามได้ครบทุกประเด็นคำถาม

7. บริษัทได้จัดให้มีการบันทึกภาพการประชุมในลักษณะสื่อวีดิทัศน์ เพื่อบริการสำหรับผู้ถือหุ้นที่มีความสนใจ

• หลังวันประชุม

1. บริษัทได้เปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมผลการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ผ่านช่องทางเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายในวันที่จัดประชุมหรือวันรุ่งขึ้นก่อนเวลา 9.00 น.

2. ประสานงานกับนายทะเบียน บจ.ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) ในการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นทุกราย ในอัตราที่เท่าเทียมกัน

3. บริษัทได้จัดทำและบันทึกรายงานการประชุมทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษอย่างครบถ้วน ประกอบด้วยข้อมูลสาระสำคัญ ได้แก่ มติที่ประชุมและผลการลงคะแนนเสียงโดยแบ่งเป็นจำนวนเสียงที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง และบันทึกประเด็นอภิปรายที่สำคัญ คำถาม คำชี้แจง และความคิดเห็นของที่ประชุมในแต่ละวาระ และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท

4. บริษัทจัดส่งรายงานการประชุมให้แก่หน่วยงานทางการภายในระยะเวลา 14 วันนับแต่วันประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัททั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เพื่อเป็นช่องทางให้ผู้ถือหุ้นสามารถรับทราบข้อมูลได้โดยไม่ต้องรอให้ถึงการประชุมในคราวถัดไป

5. บริษัทจัดเก็บรายงานการประชุมอย่างมีระบบเพื่อการตรวจสอบและอ้างอิง โดยคณะกรรมการบริษัท ได้นำข้อเสนอแนะและความคิดเห็นที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นในการประเมินผลการจัดประชุม มาพิจารณาและหาแนวทางแก้ไข/ปรับปรุง เพื่อพัฒนาการจัดประชุมผู้ถือหุ้นต่อไปด้วย

• การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทให้ความสำคัญและดูแลให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเสมอภาคเท่าเทียมกัน ไม่เอื้อประโยชน์ต่อกลุ่มหนึ่งกลุ่มใดไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นต่างชาติ หรือนักลงทุนสถาบัน ผู้ถือหุ้นสามารถมั่นใจว่าสิทธิของตนจะได้รับความคุ้มครองและได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม รวมถึงการได้รับการอำนวยความสะดวกสำหรับการใช้สิทธิของตนอย่างเต็มที่เพียงพอ ดังนี้

1 การใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น

- บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยมีสิทธิเสนอเรื่องเพื่อการพิจารณาบรรจุเป็นวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น รวมถึงมีสิทธิเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท เป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 ในระหว่างวันที่ 1 - 31 ธันวาคม 2565 ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด โดยบริษัทได้ประกาศแจ้งหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงสิทธิและวิธีการเสนอผ่านระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย โดยบริษัทจะแจ้งผลการพิจารณาพร้อมเหตุผลให้ผู้ถือหุ้นทราบในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 29 ปี 2566 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2566 บริษัทจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้นโดยมีข้อมูลครบถ้วนเพียงพอให้ผู้ถือหุ้นจัดเตรียมเอกสารได้อย่างถูกต้อง และสามารถใช้ประกอบการตัดสินใจลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระ อันประกอบด้วยรายละเอียดวาระการประชุมและข้อมูลประกอบการพิจารณาในแต่ละวาระ รายงานประจำปี งบการเงิน ข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลที่เสนอเลือกตั้งเป็นกรรมการ หนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ขั้นตอนการมอบฉันทะ ข้อบังคับบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการประชุม และแผนที่สถานที่ประชุม เป็นการล่วงหน้ามากกว่า 21 วัน ก่อนวันประชุม โดยส่งวันที่ 31 มีนาคม 2566 ทั้งนี้ เพื่ออำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาในการเตรียมตัวศึกษารายละเอียดแต่ละวาระ หรือเตรียมการมอบฉันทะในกรณีที่ไม่สะดวกเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง และสำหรับผู้ถือหุ้นชาวต่างชาติ บริษัทได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมเอกสารประกอบการพิจารณาเป็นฉบับภาษาอังกฤษ
- ข้อมูลในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นมีความชัดเจนเพียงพอ พร้อมทั้งความเห็นของคณะกรรมการ โดยไม่มีการเพิ่มหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า มีการแจ้งหลักเกณฑ์และวิธีการเข้าร่วมประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบในหนังสือเชิญประชุม ซึ่งในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ก็สามารถมอบฉันทะให้แก่บุคคลหนึ่งบุคคลใด หรือมอบฉันทะให้กรรมการอิสระตามรายชื่อที่บริษัทเสนอให้เป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้นก็ได้ โดยได้แนบหนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ส่งไปถึงผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นยังสามารถเลือกดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะแบบอื่นตามความเหมาะสมได้จากเว็บไซต์ของบริษัทด้วย
- บริษัทได้ลงโฆษณาบอกกล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์รายวันติดต่อกัน 3 วันก่อนการประชุมตามกฎหมายและบริษัท ยังได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมต่าง ๆ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้า 28 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
- บริษัทกำหนดสิทธิการออกเสียงในที่ประชุมให้เป็นไปตามจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นถืออยู่ โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิเท่ากับหนึ่งเสียง และไม่มีหุ้นรายใดที่มีสิทธิพิเศษเหนือหุ้นรายอื่น
- บริษัทเปิดให้ผู้ถือหุ้นลงทะเบียนด้วยระบบบาร์โค้ดล่วงหน้าก่อนการประชุม 2 ชั่วโมง และเมื่อเริ่มการประชุมแล้ว บริษัทก็ยังคงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงทะเบียนและเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นได้ในวาระที่เหลืออยู่ซึ่งยังไม่ได้มีการพิจารณาและลงมติ
- บริษัทได้อำนวยความสะดวกสำหรับผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมแทน ด้วยการบริการอาหารสดมภ์สำหรับใช้ติดหนังสือมอบฉันทะตามกฎหมาย โดยไม่คิดค่าใช้จ่ายแต่อย่างใด
- การประชุมเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การพิจารณาและลงคะแนนเสียงเป็นไปตามลำดับ

วาระการประชุมที่กำหนด มีการพิจารณาและลงมติเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล และพิจารณาคำตอบแทนกรรมการ รวมทั้งแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และอนุมัติค่าสอบบัญชี และวาระอื่นตามที่กำหนดในหนังสือเชิญประชุม การออกเสียงลงคะแนนกระทำโดยเปิดเผย โดยมีบัตรลงคะแนนในแต่ละวาระเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงคะแนนได้ตามที่เห็นสมควร บัตรลงคะแนนของแต่ละวาระจะจัดเก็บรักษาไว้ที่บริษัทอย่างปลอดภัยและสามารถตรวจสอบได้ และนอกเหนือจากเอกสารประกอบการประชุมที่ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับแล้ว ในระหว่างการประชุมบริษัท ยังได้นำเสนอข้อมูลในระบบวิดีโอ เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นอีกด้วย

- ภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทได้ดำเนินการแจ้งมติที่ประชุมผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายในวันเดียวกัน รวมถึงแจ้งรายละเอียดการจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นทราบ และประสานงานกับนายทะเบียน บจ. ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ฯ ในการจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายในอัตราที่เท่าเทียมกันตามสิทธิอย่างครบถ้วน

2 การดูแลและป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน

- บริษัทมีการกำหนดนโยบายการป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน โดยห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลที่เกี่ยวข้อง อันได้แก่ คู่สมรส และบุตร ที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมทั้งบุคคลซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่รับทราบข้อมูล รั่วไหลข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนไปทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วง 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน ทั้งนี้ เพื่อป้องกันมิให้มีการนำข้อมูลภายในไปใช้ในทางมิชอบอันอาจเป็นการลิดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้นโดยรวม ซึ่งบริษัทมีการเผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท ทั้งนี้ กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้รับทราบโดยทั่วกัน รวมทั้งเลขานุการบริษัทจะแจ้งเตือนบุคคลที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้งดทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงเวลาที่กำหนด

ในปี 2566 มีการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลเรื่องการรั่วไหลข้อมูลภายในให้กับพนักงานใหม่ผ่านการอบรมปฐมนิเทศจำนวนทั้งสิ้น 257 คน

- บริษัทรณรงค์ปลูกฝังให้พนักงานสร้างคุณค่าให้กับตนเองภายใต้ Concept **“Beauty From Within”** : งามจากภายในสู่ภายนอก ด้วยการปฏิบัติตนเป็นคนซื่อสัตย์ มีความรับผิดชอบ มีวินัยและมีจิตสำนึกที่ดีต่อส่วนรวม ไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองหรือบุคคลอื่นโดยมิชอบ ตามที่กำหนดไว้ในจรรยาบรรณพนักงาน
- บริษัทมีการจัดทำกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัทประจำปี และจัดส่งให้ทราบล่วงหน้าเพื่อการทราบระยะเวลาที่ควรงดเว้นการซื้อขายหลักทรัพย์ ซึ่งในปี 2566 กรรมการและผู้บริหารของบริษัทได้ปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด และไม่ปรากฏว่ามีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงเวลาที่ห้ามดังกล่าว
- กำหนดแนวทางการเก็บรักษาและป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษร โดยได้แจ้งแนวทางและนโยบายข้างต้นให้ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ โดยฝ่ายบริหารมีการติดตามผลการปฏิบัติตามอย่างสม่ำเสมอ

3 การซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท

- บริษัทมีมาตรการดูแลการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท โดยการกำหนดไว้ในจรรยาบรรณพนักงาน ห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่รับทราบข้อมูลภายใน ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทภายในช่วงเวลา 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน และภายหลังงบการเงินเปิดเผยแล้ว 24 ชั่วโมง
- กรรมการบริษัทและผู้บริหาร มีหน้าที่ต้องแจ้งการซื้อขายหลักทรัพย์บริษัทต่อประธานกรรมการบริษัททราบอย่างน้อย 1 วันทำการ ก่อนการซื้อขาย
- บริษัทมีการกำหนดและแจ้งให้กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัทต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ และได้กำหนดให้บรรจวาระการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ บริษัทของกรรมการและผู้บริหารรวมคู่สมรสเป็นวาระประจำในการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร
- ในปี 2566 กรรมการและผู้บริหารได้ปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด ไม่ปรากฏการซื้อขายหุ้นในช่วงเวลาที่ห้าม และไม่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์บริษัทแต่อย่างใด

4 การดูแลเรื่องการซื้อขายสินทรัพย์

- บริษัทดูแลการซื้อขายสินทรัพย์ให้เป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ โดยในการทำการรายการดังกล่าวกรรมการผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ เพื่อความโปร่งใสและเป็นธรรมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

5 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- บริษัทดำเนินการกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ด้วยความรอบคอบและมีเหตุผล คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ โดยมีกระบวนการปฏิบัติงานที่โปร่งใสตามขั้นตอนและหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในการทำการค้าระหว่างกันที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์/การเข้าทำการค้าที่มีความเกี่ยวข้องกัน บริษัทได้ดำเนินการอย่างยุติธรรม ตามราคาตลาดและเป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า (Fair and at arms' length) มีการนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ ซึ่งบริษัทได้แจ้งมติที่ประชุมผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนรับทราบ โดยเปิดเผยข้อมูลสัญญาและความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง นโยบายการกำหนดราคา มูลค่ารายการ เหตุผลความจำเป็นของรายการดังกล่าว ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนความเห็นที่แตกต่าง (ถ้ามี)
- บริษัทกำหนดแนวทางการปฏิบัติอย่างชัดเจน ไม่ให้กรรมการหรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสีย หรือมีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมในกระบวนการตัดสินใจเพื่อพิจารณาธุรกรรมระหว่างบริษัทกับผู้ที่มีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้องดังกล่าว ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการผู้มีส่วนได้เสียได้ออกจากห้องประชุมและไม่ได้ออกเสียงในวาระนั้น เพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารเป็นไปอย่างยุติธรรม เพื่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง โดยในปี 2566 สำหรับวาระพิจารณาการทำการค้าระหว่างกันที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์/การเข้าทำการค้าที่มีความเกี่ยวข้องกัน กรรมการหรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสีย ไม่ได้เข้าร่วมประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระนั้น
- บริษัทกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้องต่อเลขานุการบริษัท เพื่อสำเนารายงานเสนอต่อประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบ ตามหลักเกณฑ์ที่พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด และรายงานทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง โดยในปี 2566 มีการรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้องของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
- บริษัทกำหนดให้นโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นส่วนหนึ่งของจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจของบริษัทตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้เผยแพร่บนเว็บไซต์บริษัท และติดบอร์ดประชาสัมพันธ์ภายในบริษัท เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้รับทราบและปฏิบัติตามโดยทั่วกัน
- ในปี 2566 มีการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้กับพนักงานใหม่ผ่านการอบรมปฐมนิเทศจำนวนทั้งสิ้น 257 คน

6 การดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

การเสนอแนะของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

- เมื่อระหว่างวันที่ 1 ธันวาคม 2565 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอแนะการประชุม และ/หรือ เสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 29 ปี 2566 โดยบริษัทได้แจ้งข่าวบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ และชี้แจงรายละเอียดบนเว็บไซต์ของบริษัทแล้ว ซึ่งในปีที่ผ่านมาไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดใช้สิทธิดังกล่าว และเลขานุการบริษัทได้รายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบ และบริษัทได้รายงานไว้ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นครั้งที่ 29 ปี 2566 แล้ว จึงไม่มีการบรรจุวาระเพิ่มเติมที่เสนอโดยผู้ถือหุ้น

• การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม จึงได้กำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติไว้ใน จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะได้รับการดูแลอย่างเป็นธรรมและเสมอภาค โดยได้ มีการเผยแพร่ให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทผ่านทางเว็บไซต์ www.occ.co.th และระบบ Intranet ของบริษัท เพื่อให้ ทุกคนยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติด้วยความรับผิดชอบต่อทุกฝ่าย และเคารพสิทธิซึ่งกันและกัน

การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มต่าง ๆ ของบริษัท

ผู้ถือหุ้น บริษัทเคารพต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นต่างชาติ รวมถึงนักลงทุนสถาบัน โดยผู้ถือหุ้นทุกรายจะได้รับสิทธิขั้นพื้นฐานตามกฎหมายและได้รับการปฏิบัติอย่างเสมอภาคเท่าเทียมกัน และ มีกลไกที่ทำให้ผู้ถือหุ้นเชื่อมั่นได้ว่าจะได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง มีการควบคุมการทำการค้าระหว่างกัน มีมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และป้องกันการนำข้อมูลไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน โดยบริษัทมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส และเป็นธรรม เพื่อให้มีผลการดำเนินงานที่ดี มีการเจริญเติบโตอย่างมั่นคง มีความสามารถในการแข่งขัน โดยคำนึงถึงสถานะความเสี่ยง ในปัจจุบันและอนาคต เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและผลตอบแทนที่เหมาะสมให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว

พนักงาน : พนักงานเป็นทรัพยากรบุคคลที่มีค่าและเป็นปัจจัยสำคัญที่จะนำพาองค์กรให้บรรลุเป้าหมายทางธุรกิจ บริษัทจึงให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรให้มีขีดความสามารถรองรับนโยบายในการขยายตัวทางธุรกิจต่อไป รวมถึงการพัฒนาพนักงานที่มีศักยภาพสู่ภาวะการเป็นผู้นำ บริษัทจึงมุ่งมั่นส่งเสริมการฝึกอบรม การพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงานอย่างทั่วถึง เพื่อเป็นรากฐานในการสนับสนุนต่อกลยุทธ์สำคัญทางธุรกิจของบริษัทอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญในการเสริมสร้างความสมัครสมานสามัคคีและภักดีต่อองค์กร เพื่อความเป็นน้ำหนึ่งใจเดียวกันในการพัฒนาศักยภาพของบริษัทให้ก้าวหน้าและเติบโตอย่างมั่นคง อันเป็นข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับพนักงานทุกคนที่กำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในคู่มือจรรยาบรรณของบริษัท รวมถึงการดูแลให้พนักงานปฏิบัติงานอย่างมีความสุขโดยปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานให้ปลอดภัย ทันสมัย ดูแลสวัสดิการทั้งด้านสุขภาพและนันทนาการต่าง ๆ อย่างเหมาะสม มีการแต่งตั้งพนักงานจากหน่วยงานต่าง ๆ ภายในบริษัทร่วมกันทำหน้าที่ดูแลรับผิดชอบในเรื่องความปลอดภัยภายใต้ชื่อ “คณะกรรมการความปลอดภัยในอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในสถานประกอบการ”

บริษัทให้ความสำคัญต่อการดูแลผลประโยชน์ของพนักงานในระยะยาว โดยจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อเป็นการออมเงินไว้สำหรับอนาคต ซึ่งบริษัทจะสมทบเพิ่มในแบบอัตราก้าวหน้าสำหรับพนักงานที่มีอายุงานมากขึ้น และสำหรับพนักงานที่มีอายุงานตั้งแต่ 10 ปี และ 20 ปีขึ้นไป บริษัทจะสมทบให้เพิ่มมากกว่าอัตราที่กฎหมายกำหนดโดยสมทบให้อัตราร้อยละ 3.5 และ 4.0 ตามลำดับ และยังมีเงินบำเหน็จเกษียณอายุเพื่อประโยชน์หลังจากครบกำหนดการเกษียณอายุของพนักงาน ซึ่งบริษัทจะให้มากกว่า เงินชดเชยที่กำหนดไว้ในกฎหมายแรงงานสำหรับพนักงานที่มีอายุงานมากกว่า 20 ปี อีกทั้งยังได้จัดทำกรมธรรม์ประกันภัยอุบัติเหตุกลุ่มที่ครอบคลุมการเสียชีวิตทุกกรณีสำหรับพนักงานทุกคนเพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงและบรรเทาความสูญเสียให้แก่พนักงานและครอบครัว ซึ่งเป็นรายการเสริมเพิ่มเติมจากการเป็นสมาชิกกองทุนประกันสังคมตามกฎหมาย

นอกจากนี้ บริษัทได้จัดช่องทางให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น เสนอข้อร้องเรียน หรือรายงานการกระทำความผิดผ่านกล่องรับข้อคิดเห็นซึ่งติดไว้ภายในบริษัท รวมทั้งมีมาตรการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้พนักงานมั่นใจและกล้าแสดงความคิดเห็นและข้อร้องเรียน

การพัฒนาพนักงาน : บริษัทจัดให้มีโครงการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรโดยรวมและเร่งพัฒนาสมรรถนะรายบุคคลที่มีความพร้อม เพื่อสร้างองค์กรที่เข้มแข็งนำไปสู่ความสามารถในการบรรลุวิสัยทัศน์ของบริษัท โดยในปีที่ผ่านมาได้มีการจัดหลักสูตรอบรมเพิ่มเติมทักษะความรู้แก่พนักงานแต่ละระดับอย่างทั่วถึงและเป็นระบบเพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการ ซึ่งจะส่งผลให้เกิดพลังร่วมในการขับเคลื่อนการเปลี่ยนแปลงที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยในปี 2566 บริษัทได้มีการจัดอบรมพัฒนาความรู้พนักงานเฉลี่ย 8 ชั่วโมง/คน รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับพนักงานได้เปิดเผยในรายงานฉบับนี้ ภายใต้หัวข้อ “ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน” หน้าที่ 64

ลูกค้า : บริษัทปลูกฝังให้พนักงานทุกคนร่วมกันสร้างสรรค์ความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้าในทุกจุดบริการ และเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัทจึงมุ่งมั่นพัฒนาสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและปลอดภัย ด้วยความใส่ใจเพื่อที่จะส่งมอบสิ่งที่ดีที่สุดให้แก่ลูกค้าทั้งทางด้านคุณภาพและราคา รวมถึงการให้ความสำคัญต่อการรักษาคำมั่นสัญญาของลูกค้าด้วย บริษัทจัดให้มีหน่วยงานลูกค้าสัมพันธ์เป็นศูนย์กลางในการรับข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ และคำปรึกษาในสินค้าและบริการจากลูกค้า โดยสามารถติดต่อได้ที่หมายเลขโทรศัพท์ 02-295-1333 โทรสาร 02-295-0411 ซึ่งบริษัทได้จัดให้มีเจ้าหน้าที่ซึ่งพร้อมให้บริการและดำเนินการอย่างถึงที่สุด เพื่อให้คำขอต่าง ๆ ได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็วเป็นที่พึงพอใจของลูกค้าและผู้ให้บริการทั่วไป

สำหรับปี 2566 ไม่ปรากฏข้อร้องเรียนจากลูกค้าที่มีนัยสำคัญ ส่วนข้อร้องเรียนอื่น ๆ บริษัทได้นำมาพิจารณาวิเคราะห์และดำเนินการแก้ไขทันที เพื่อป้องกันมิให้ข้อบกพร่องนั้นเกิดขึ้นซ้ำอีก ซึ่งทุกอย่างเป็นที่พึงพอใจของลูกค้าได้รับความพึงพอใจสูงสุดในสินค้าและบริการของบริษัท เพราะคุณคือ “You are our valued customer”

คู่ค้า : บริษัทให้ความสำคัญต่อคู่ค้าเสมือนหนึ่งพันธมิตรที่เติบโตไปด้วยกัน ปฏิบัติต่อคู่ค้าตามเงื่อนไขทางการค้าที่สุจริตด้วยความเสมอภาคและเป็นธรรม ยึดถือการปฏิบัติตามสัญญาและคำมั่นที่ให้ไว้กับคู่ค้าอย่างเคร่งครัด โดยมีการพิจารณาราคาซื้อที่เหมาะสม มีความสมเหตุสมผลด้านราคา คุณภาพ มาตรฐานความปลอดภัยและอาชีวอนามัย ภายใต้กรอบกติกาการแข่งขันทางการค้าตามจรรยาบรรณธุรกิจ โดยบริษัทมีการกำหนดระเบียบในการจัดซื้อ จัดจ้าง และการดำเนินการต่าง ๆ ที่ชัดเจน ไม่เรียกรับหรือรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์ใด ๆ จากคู่ค้า สนับสนุนการจัดหาที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม หลีกเลี่ยงการซื้อสินค้าจากคู่ค้าที่ละเมิดสิทธิมนุษยชน หรือละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา และไม่ทำธุรกิจกับคู่ค้าที่มีพฤติกรรมไม่ชอบด้วยกฎหมาย

ในปี 2566 บริษัทและคู่ค้าได้ร่วมกันจัดอบรมเทคนิคการใช้ผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับเส้นผมแบรนด์ใหม่อย่าง DEMI, Wella Professional และ Nioxin ให้กับลูกค้าเพื่อการเรียนรู้และพัฒนาสินค้าไปพร้อมกัน โดยไม่มีกรณีไม่ปฏิบัติตามสัญญาที่มีต่อคู่ค้าแต่อย่างใด ทั้งนี้ การจัดอบรมดังกล่าวจะส่งผลทำให้บริษัทสามารถเพิ่มขีดความสามารถในการทำธุรกิจ ให้ผลิตภัณฑ์ดังกล่าวเป็นที่รู้จักในวงกว้างมากขึ้นต่อไป

คู่แข่งทางการค้า : บริษัทประกอบธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง ให้ความสำคัญต่อการแข่งขันทางการค้าโดยสุจริต ภายใต้กรอบกติกาของกฎหมายและการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม และไม่ทำลายชื่อเสียงโดยการกล่าวหาให้ร้ายคู่แข่งทางการค้า บริษัทได้กำหนดจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจเป็นนโยบายสำหรับการดำเนินธุรกิจ ภายในกรอบกติกาของการแข่งขันทางการค้าที่เป็นธรรม สนับสนุนและส่งเสริมการค้าเสรี เป็นธรรม ไม่ผูกขาดหรือกำหนดให้ลูกค้าต้องทำการค้ากับบริษัทเท่านั้น

ในปี 2566 บริษัทไม่มีข้อพิพาทใด ๆ กับคู่แข่งทางการค้า

เจ้าหน้าที่ : บริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีหลักการและมีวินัยเพื่อสร้างความเชื่อถือให้กับเจ้าหน้าที่ โดยกำหนดเป็นนโยบาย และแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่ทุกกลุ่มอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม
2. ปฏิบัติตามสัญญาหรือเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ตกลงกันอย่างเคร่งครัด
3. บริหารงานเพื่อให้เจ้าหน้าที่มั่นใจในฐานะทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ที่ดี
4. เปิดเผยฐานะทางการเงินอย่างถูกต้อง ตรงเวลา
5. ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่ง ให้รีบแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบเป็นการล่วงหน้าเพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย

ในปี 2566 บริษัทจ่ายเงินให้กับเจ้าหน้าที่ทุกรายตรงตามเงื่อนไขการชำระเงินที่ได้ตกลงกันไว้ล่วงหน้า โดยไม่มีการผิดนัดชำระแต่อย่างใด

การสนับสนุนการจัดกิจกรรมด้านสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม : คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการพัฒนาสังคม ส่งเสริมการอนุรักษ์วัฒนธรรมและขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่น ร่วมมือกับหน่วยงานต่าง ๆ ในการพัฒนาชุมชนและสังคม รวมถึงการสร้างความสัมพันธ์อันดีให้เกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับชุมชนและสังคมโดยรวม สนับสนุนกิจกรรมอันเป็นประโยชน์ต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง ซึ่งมีการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ เช่น

- โครงการ “ต้นกล้าแห่งความงาม ต้นทางแห่งอาชีพ” มอบความรู้เกี่ยวกับขั้นตอนการดูแลผิวที่ถูกต้อง และเทคนิคการแต่งหน้าขั้นพื้นฐาน พัฒนาอาชีพให้ผู้ต้องขังหญิง ณ ทัดทสสถานต่าง ๆ ในพื้นที่กรุงเทพฯ และปริมณฑล ซึ่งกิจกรรมนี้จะทำให้ผู้ต้องขังหญิงเมื่อพ้นโทษแล้ว สามารถนำความรู้ไปต่อยอดพัฒนาเป็นการประกอบอาชีพอย่างยั่งยืนได้ต่อไป
- ส่งมอบผ้าขนหนูเก่าและใหม่ จำนวน 309 ผืน ให้แก่มูลนิธิเดอะวอยซ์ (เสียงจากเรา) เพื่อนำไปช่วยเหลือสุนัขและแมวจรจัด ที่อยู่ในความดูแลของสถานสงเคราะห์ต่าง ๆ ทั่วประเทศ สำหรับใช้รองนอน และซับของเหลวจากการบาดเจ็บ ทำให้สุนัขและแมวจรจัดมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น และเป็นการนำทรัพยากรกลับมาใช้อย่างรู้คุณค่าอีกด้วย

ความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม ถือเป็นนโยบายสำคัญของบริษัท โดยมีการจัดอบรมให้ความรู้พนักงานเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม เพื่อปลูกฝังให้พนักงานทุกคนมีจิตสำนึกในการทำมาค้าดี รู้จักการให้ รู้จักการแบ่งปัน มีส่วนร่วมในการประพาดิตน เป็นพลเมืองดี มีความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม รวมถึงการปลูกฝังให้พนักงานตระหนักถึงการลดปริมาณขยะทั้งภายในและภายนอกองค์กรโดยปรับลดการใช้วัสดุที่อาจก่อให้เกิดมลพิษหรือสมดุต่อธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม รณรงค์ให้พนักงานร่วมกันลดการใช้พลังงานไฟฟ้าโดยการใช้บันไดแทนการใช้ลิฟท์ และการปิดไฟ ปิดแอร์ ในช่วงเวลาพักกลางวัน สนับสนุนให้มีการสื่อสารผ่านระบบ Internet และ Intranet เพื่อลดปริมาณการใช้กระดาษ และส่งเสริมให้มีการนำกลับมาใช้ใหม่ (Reuse) ตามแนวทาง 3R คือ Reduce, Reuse, Recycle รวมถึงการมีส่วนร่วมในการรักษาสิ่งแวดล้อมและวัฒนธรรม ขนบธรรมเนียมประเพณีไทยให้อยู่เคียงคู่สังคมไทยตลอดไป

สำหรับข้อมูลด้าน CSR ได้รายงานไว้ในหน้าที่ 164 - 175

ภาครัฐ : บริษัทดำเนินธุรกิจแบบสุจริตซื่อตรง มีการชำระภาษีอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามระยะเวลาที่กำหนดของกฎหมาย ทั้งภาษีเงินได้นิติบุคคล ภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย ภาษีโรงเรือน ภาษีป้าย ภาษีศุลกากร ออกรแสดงตมปี รวมถึงการปฏิบัติตามธรรมเนียมต่าง ๆ ของภาครัฐที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัททุกประเภท

บริษัทมีนโยบายไม่ส่งเสริมและไม่สนับสนุนการทุจริตคอร์รัปชัน โดยยึดถือหลักธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการ ไม่เรียกรับหรือรับสินบน รวมถึงจะไม่ให้หรือมีส่วนร่วมในการให้สินบนแก่หน่วยงานอื่นทั้งภาครัฐและเอกชน ไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือของผู้อื่นก็ตาม รวมถึงการหลีกเลี่ยงที่จะเข้าไปมีส่วนร่วมกับการกิจกรรมใด ๆ ที่จะนำไปสู่ปัญหาคอร์รัปชันของภาครัฐหรือเอกชนด้วย

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน : คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับสิทธิพื้นฐานของมนุษยชน โดยเคารพต่อความเสมอภาคของทุกคน ดำเนินธุรกิจโดยปฏิบัติตามกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชน ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกเพศ เชื้อชาติ ศาสนา สิทธิทางการเมือง หรือเรื่องอื่นใด บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเป็นจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ เชื่อมโยงกับการทำงานของพนักงานภายใต้กฎหมายแรงงานซึ่งครอบคลุมการคุ้มครองสิทธิมนุษยชนของพนักงานอย่างเคร่งครัด การให้สิทธิพนักงานในการโต้แย้งเพื่อพิสูจน์ตนเองกรณีถูกบ่งชี้ความผิดหรือทุจริตต่อหน้าที่การงาน ไม่มีการเลิกจ้างอย่างไม่เป็นธรรม ตลอดจนการให้ความรู้ความเข้าใจแก่พนักงานในหลักสิทธิมนุษยชน เพื่อนำไปใช้ในการดำรงชีวิตและการปฏิบัติงาน โดยพนักงานทุกคนมีสิทธิ เสรีภาพ และความเสมอภาคเท่าเทียมกันในการปฏิบัติงาน รวมถึงความก้าวหน้าในอาชีพการงาน

นอกจากนี้ บริษัทได้ดูแลและปกป้องไม่ให้ธุรกิจเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น ไม่เอาเปรียบลูกจ้าง ไม่สนับสนุนการบังคับใช้แรงงานต่อต้านการใช้แรงงานเด็กด้วยการไม่รับบุคคลที่มีอายุต่ำกว่า 18 ปี เข้าเป็นพนักงานของบริษัท ไม่ใช้แรงงานที่ผิดกฎหมาย เป็นต้น ซึ่งตลอดระยะเวลาในการดำเนินธุรกิจที่ผ่านมา บริษัทไม่เคยมีประวัติหรือคดีฟ้องร้องเกี่ยวกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน

นโยบายไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ : บริษัทยึดถือนโยบายที่จะไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่มีการลอกเลียนแบบหรือนำทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่นมาใช้ในทางธุรกิจโดยไม่ได้รับอนุญาต รวมทั้งมีการรณรงค์ปลูกจิตสำนึกพนักงานให้ร่วมต่อต้านและงดการใช้ผลิตภัณฑ์ลอกเลียนแบบด้วย

บริษัทได้รับอนุญาตให้จำหน่ายสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้ารับอนุญาตที่เป็น International Brand อย่างถูกต้อง และได้ปฏิบัติตามข้อตกลงทางการค้าอย่างเคร่งครัด อีกทั้งยังได้มีการสร้างสรรค์เครื่องหมายการค้าที่เป็น House Brand ของตนเองด้วย โดยมุ่งสร้างสรรค์นวัตกรรมสินค้าและออกแบบผลิตภัณฑ์ เพื่อให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพและตอบสนองความต้องการของลูกค้า โดยร่วมคิดร่วมพัฒนามกับโรงงานผู้ผลิตอย่างต่อเนื่อง และในปีที่ผ่านมาบริษัทไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดลิขสิทธิ์ และ/หรือ ทรัพย์สินทางปัญญาแต่อย่างใด

นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน : บริษัทมีนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ไม่สนับสนุนให้ผู้บริหารและพนักงานสร้างความสำเร็จของงานด้วยวิธีการทุจริต บริษัทได้ยึดถือปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างจริงจัง และดำเนินการปรับปรุง วางระบบการควบคุมภายในและขั้นตอนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ให้สอดคล้องตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน พร้อมทั้งสร้างความตระหนักรู้ ให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน รวมทั้งโทษทางวินัย ให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อป้องกัน/ลดความเสี่ยงในการเกิดคอร์รัปชัน โดยได้จัดให้มีการสื่อสาร ประชาสัมพันธ์ และฝึกอบรมนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งโทษทางวินัยไปยังผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา และพนักงานทุกระดับ ตลอดจนจัดให้มีการประชุมในเวทีในเรื่องดังกล่าวให้กับพนักงานใหม่ด้วย

บริษัทได้ดำเนินการตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง มีกระบวนการในการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงจากการทุจริต ตลอดจนมีการจัดทำแผนป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว รวมถึงการพิจารณาบทลงโทษการประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชันที่เน้นบริบทกับหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทพร้อมระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากผลกระทบเป็นหลัก โดยสำนักงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่สอบสวนระบบควบคุมภายในและติดตามผลการตรวจสอบภายใน หากพบการทุจริตสำนักงานตรวจสอบภายในจะรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ ซึ่งในปีที่ผ่านมาไม่พบความผิดปกติอย่างมีนัยสำคัญแต่อย่างใด

ในปี 2566 มีการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้กับพนักงานใหม่ผ่านการอบรมปฐมนิเทศจำนวนทั้งสิ้น 257 คน

รายละเอียดเพิ่มเติมได้เปิดเผยอยู่ในหน้าที่ 77 - 79 ของรายงานฉบับนี้

การป้องกันภัยคุกคามทางไซเบอร์ : ปัจจุบันการเติบโตทางเทคโนโลยีมีความรวดเร็วอย่างยิ่ง ดังนั้นการป้องกันภัยคุกคามทางไซเบอร์จึงเป็นเรื่องสำคัญประการหนึ่งที่บริษัทให้ความสำคัญ เนื่องจากบริษัทมีการจัดเก็บข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า คู่ค้า หรือบุคคลที่มีปฏิสัมพันธ์ด้วยจำนวนมาก บริษัทจึงได้มีการกำหนดนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อใช้เป็นมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคลอย่างเหมาะสม สอดคล้องกับการรักษาความลับของข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อป้องกันการการสูญหาย การเข้าถึง ทำลาย ใช้ แปรแปลง แก้ไขหรือเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลโดยไม่สิทธิหรือไม่ชอบด้วยกฎหมาย รวมถึงการจัดอบรมส่งเสริมพนักงานให้มีความรู้ ตระหนักถึงหน้าที่และความรับผิดชอบในการเก็บรวบรวม การเก็บรักษา การใช้ และการเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลของเจ้าของข้อมูล โดยพนักงานของบริษัทมีหน้าที่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ และแนวปฏิบัติด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลตามที่บริษัทกำหนดไว้ เพื่อความถูกต้องและประสิทธิภาพในการดำเนินงานตามกฎหมายและนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของบริษัท รวมถึงเพื่อไม่ให้ตกเป็นเหยื่อของอาชญากรรมทางไซเบอร์

ช่องทางการติดต่อของผู้มีส่วนได้เสีย : บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistleblowing Policy) หรือการให้ข้อมูลในประเด็นที่สำคัญเกี่ยวกับความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการกระทำผิดกฎหมายและผิดจรรยาบรรณ

รายละเอียดเพิ่มเติมได้เปิดเผยอยู่ในหัวข้อ การแจ้งเบาะแส หน้า 78 - 79 ของรายงานฉบับนี้

• การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทให้ความสำคัญเรื่องการเปิดเผยสารสนเทศ มีการกำหนดมาตรการในการเปิดเผยสารสนเทศทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินให้มีความถูกต้อง โปร่งใส มีสาระสำคัญครบถ้วน เพียงพอ ทันเวลา และเชื่อถือได้ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น การสื่อสารผ่านระบบ SETLink ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในรายงานประจำปี และเว็บไซต์ของบริษัท www.occ.co.th เพื่อให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องต่าง ๆ สามารถทราบข้อมูลที่จำเป็นต่อการตัดสินใจอย่างถูกต้อง

นอกจากนี้ บริษัทได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานของพนักงาน ผู้บริหาร และกรรมการไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. รวมทั้งเพื่อเพิ่มความน่าเชื่อถือและเพิ่มมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้นด้วย โดยกำหนดนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัท โดยมีหลักเกณฑ์และวิธีการดังนี้

- รายงานเมื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารครั้งแรก
- รายงานทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย
- ให้กรรมการและผู้บริหารส่งแบบการรายงานการมีส่วนได้เสียให้แก่เลขานุการบริษัท ซึ่งเลขานุการบริษัทจะต้องส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียดังกล่าวให้ประธานกรรมการ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับรายงาน
- กำหนดให้กรรมการและผู้บริหาร รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ การถือครองหลักทรัพย์ และรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารรวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้อง ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง

ส่วนข้อมูลสำคัญของบริษัทที่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. อาทิ

1. เปิดเผยรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและโปร่งใส ตามสาระสำคัญของมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยมีการจัดส่ง ข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่ไม่ใช่ข้อมูลทางการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ภายในระยะเวลาที่กำหนด เปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส โดยเผยแพร่ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษทางเว็บไซต์ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัท

2. เปิดเผยนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณพนักงาน ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษทางเว็บไซต์ของบริษัท

3. เปิดเผยการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการทำรายการระหว่างกัน โดยบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. มีการเปิดเผยมติที่ประชุม ชื่อบุคคลที่ทำรายการ และรายละเอียดเกี่ยวกับรายการ ดังกล่าวอย่างครบถ้วน พร้อมทั้งมีการกำหนดแนวทางปฏิบัติสำหรับการดูแลที่ชัดเจน เพื่อขจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ด้วยความรัดกุมและรอบคอบอย่างสมเหตุสมผล

โดยในปี 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติ และเปิดเผยการทำรายการที่เข้าข่ายเกี่ยวข้องกัน ดังนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภทรายการ
บมจ.ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล	<ul style="list-style-type: none"> • เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท <ul style="list-style-type: none"> - บมจ.ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล ถือหุ้นของ บมจ.ไอ.ซี.ซี 19.73% • ผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน <ul style="list-style-type: none"> - บมจ.สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง ถือหุ้นของ บมจ.ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล สัดส่วน 24.81% และถือหุ้นของ บมจ.ไอ.ซี.ซี 14.36% • กรรมการผู้มีส่วนได้เสีย -ไม่มี- 	<ul style="list-style-type: none"> • ค่าเช่า (จ่าย) • สินทรัพย์และบริการ (จ่าย)

บริษัทที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภทรายการ
บจ.สหโคเมเฮียว	<ul style="list-style-type: none"> ผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน <ul style="list-style-type: none"> บมจ.สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง ถือหุ้น บจ.สหโคเมเฮียว สัดส่วน 31% และถือหุ้น บมจ.ไอซีซี 14.36% กรรมการผู้มีส่วนได้เสีย -ไม่มี- 	<ul style="list-style-type: none"> การให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

4. เปิดเผยแพร่ปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ เช่น จำนวนครั้งการประชุม เป็นต้น (รายละเอียดภายใต้หัวข้อสรุปสถิติการเข้าร่วมประชุม หน้า 74)

5. เปิดเผยแพร่คำตอบตอบแทน ลักษณะและจำนวนเงินคำตอบแทนกรรมการเป็นรายบุคคล โครงสร้างและสัดส่วนการถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร รวมทั้งโครงสร้างการถือหุ้นแบบไขว้ระหว่างกันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

6. เปิดช่องทางร้องเรียนให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแส หรือให้ข้อมูลในประเด็นที่สำคัญเกี่ยวกับความถูกต้อง ของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการกระทำผิดกฎหมายและผิดจรรยาบรรณ ผ่านทางเว็บไซต์บริษัท www.occ.co.th ➡ [นักลงทุนสัมพันธ์](#) ➡ [การแจ้งเบาะแสการกระทำผิด-ร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชัน](#) ในการนี้ บริษัทได้กำหนดมาตรการจัดการเรื่องร้องเรียน ซึ่งผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนจะได้รับการปกป้องคุ้มครองสิทธิ และถูกรักษาไว้เป็นความลับของบริษัทอย่างดีที่สุด

7. งานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ : บริษัทกำหนดบุคคลที่ทำหน้าที่ในการติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน ทั้งรายย่อยและสถาบัน นักวิเคราะห์ รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องอื่นๆ สามารถติดต่อโดยตรงได้ที่ :

นางภัทรา ทองชะอม

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี-การเงิน

โทรศัพท์ 02-295-4545 ต่อ 510 โทรสาร 02-295-0417

Email : acc@occ.co.th

ทั้งนี้ ข้อมูลที่สำคัญของบริษัทที่เป็นปัจจุบัน และครบถ้วนตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จะได้รับการจัดทำและเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ www.occ.co.th พร้อมทั้งสามารถดาวน์โหลดข้อมูลต่างๆ ได้

8. ในปี 2566 บริษัทและบริษัทในกลุ่มสหพัฒน์ได้ร่วมกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จัดงาน “นักวิเคราะห์ นักลงทุน พบกลุ่มสหพัฒน์” ครั้งที่ 12 ภายในงานสหกรุปแฟร์ ครั้งที่ 27 ณ ห้อง Silk 1-2 ศูนย์นิทรรศการและการประชุมไบเทค บางนา เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2566 เพื่อเป็นการสื่อสารไปยังผู้ถือหุ้นโดยตรงถึงทิศทางของการขับเคลื่อนธุรกิจอย่างยั่งยืน การพัฒนากลยุทธ์และความคืบหน้าต่างๆ ที่มีศักยภาพ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่นักลงทุน โดยมีคุณธีรดา อำพันวงษ์ กรรมการผู้จัดการและ CEO เป็นผู้ให้ข้อมูลและตอบข้อซักถามเกี่ยวกับกิจการและผลประกอบการของบริษัท ซึ่งได้รับการตอบรับเป็นอย่างดี ในการนี้ ยังได้มีการจัดทำหนังสือสรุปข้อมูลประวัติ ผลประกอบการ ของบริษัทและบริษัทในกลุ่มสหพัฒน์ มอบให้กับนักลงทุนและนักวิเคราะห์ที่มาร่วมงานด้วย



6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทกำหนดนโยบายและแนวทางการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยจัดทำคู่มือจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน เป็นส่วนหนึ่งของ “หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3” โดยเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์บอร์ด สื่ออิเล็กทรอนิกส์ และเว็บไซต์ของบริษัท www.occ.co.th ภายใต้หัวข้อ investor เพื่อเป็นกรอบความประพฤติด้านจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจที่คำนึงถึงการสร้างความสมดุลและเป็นธรรมแก่ผู้มีส่วนได้เสีย เป็นแนวทางให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติ และคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมถึงการเคารพสิทธิมนุษยชน การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ไม่เกี่ยวข้องกับการเรียกรับ หรือจ่ายสินบน ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการรักษาทรัพย์สินของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้ติดตามให้มีการปรับปรุงแก้ไขเพื่อความทันสมัย เหมาะสมกับสถานการณ์ทางเศรษฐกิจและสังคมที่เปลี่ยนแปลง ซึ่งบริษัทได้ประกาศใช้และแจกคู่มือให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยคณะกรรมการบริษัทมีการติดตามให้บริษัทมีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างเสริมการมีระบบการบริหารจัดการที่ดีของบริษัท สำหรับผู้ที่ไม่ปฏิบัติตามจะได้รับโทษทางวินัยตามความเหมาะสม และอาจถูกดำเนินคดีตามกฎหมายหากเป็นความผิดตามกฎหมาย ในกรณีพนักงานมีข้อสงสัยที่ไม่สามารถปฏิบัติตามหรือตัดสินใจได้ ให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น หากมีข้อขัดแย้งให้ถือคำวินิจฉัยของกรรมการผู้จัดการ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัท เป็นที่สิ้นสุด

ทั้งนี้ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3 ฉบับเต็ม ศึกษาได้จากเอกสารแนบ 5 ในหน้าที่ 143 - 161 ของรายงานฉบับนี้

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

ในปี 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2566 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2566 ได้มีการพิจารณาทบทวนและปรับปรุงหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และมีมติอนุมัติหลักการกำกับดูแลกิจการ ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3 เพื่อเป็นแนวทางให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือในการปฏิบัติงานร่วมกัน โดยบริษัทได้ประกาศใช้และเผยแพร่หลักการกำกับดูแลกิจการ ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3 ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท www.occ.co.th ภายใต้หัวข้อ investor

และในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567 คณะกรรมการบริษัทได้ร่วมกันพิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทประจำปี 2566 และมีความเห็นว่าโดยภาพรวมบริษัทมีระบบการควบคุมภายใน ด้านการควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูล และระบบการติดตาม รวมทั้งเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว อย่างเพียงพอและเหมาะสมแล้ว มีเพียงหนึ่งข้อที่บริษัทยังไม่เคยปฏิบัติคือ การมีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct โดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร อย่างไรก็ตาม บริษัทมีสำนักตรวจสอบภายในซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวอย่างต่อเนื่องอยู่แล้ว

การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

การประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองเป็นประจำทุกปี ปีละ 1 ครั้ง โดยใช้แบบประเมินตาม Code of Practices ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นแนวทางจัดทำ เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ประเด็นและอุปสรรคต่าง ๆ ในระหว่างปีที่ผ่านมา และเพิ่มประสิทธิผลการทำงานของคณะกรรมการมากยิ่งขึ้น ซึ่งแบบประเมินผลการปฏิบัติงานที่กำหนดจะสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการ และหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย 6 หัวข้อ ดังนี้

1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
3. การประชุมคณะกรรมการ
4. การทำหน้าที่ของกรรมการ
5. ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ และ
6. การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร

โดยกรรมการบริษัทแต่ละท่านจะประเมินตนเองตามแบบประเมินอย่างอิสระ เสร็จแล้วส่งคืนเลขานุการบริษัทเพื่อประมวลผลและจัดทำรายงานสรุปผลการประเมิน และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำผลการประเมินมาวิเคราะห์หาข้อสรุปเพื่อกำหนดมาตรการในการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการต่อไป

สำหรับผลประเมินการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการบริษัทประจำปี 2566 ได้มีการนำเสนอผลประเมินในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567 สรุปดังนี้

ผลประเมินการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการทั้งคณะ

การประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการทั้งคณะ กรรมการบริษัทแต่ละท่านได้ประเมินตนเองตามแบบประเมินอย่างอิสระ สรุปภาพรวมของผลการประเมินว่าการดำเนินงานส่วนใหญ่ทำได้ดีและเหมาะสมแล้ว โดยคณะกรรมการบริษัทจะนำผลการประเมินสำหรับปีนี้ ไปปรับใช้เพื่อพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติหน้าที่ของตนต่อไป

ผลประเมินการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการชุดย่อย

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด กรรมการชุดย่อยแต่ละท่านทำการประเมินผลงานของคณะกรรมการชุดย่อยที่ตนดำรงตำแหน่งในภาพรวม ประกอบด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน และคณะกรรมการบริหาร ซึ่งจากการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการชุดย่อย โดยภาพรวมของผลการประเมินสรุปว่าการดำเนินงานส่วนใหญ่ทำได้ดีและเหมาะสมแล้ว ทั้งนี้ คณะกรรมการชุดย่อยทุกชุดจะนำผลการประเมินสำหรับปีนี้ ไปปรับใช้เพื่อพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติหน้าที่ของตนต่อไป

ผลประเมินการปฏิบัติงานตนเองของกรรมการเป็นรายบุคคล

การประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองเป็นรายบุคคล กรรมการแต่ละท่านได้ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองตามแบบประเมินอย่างอิสระ โดยภาพรวมของผลการประเมินสรุปว่าการปฏิบัติงานของกรรมการทำได้ดีและเหมาะสมแล้ว ทั้งนี้ กรรมการแต่ละท่านจะนำผลการประเมินสำหรับปีนี้ ไปปรับใช้เพื่อพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติหน้าที่ของตนต่อไป

การประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของกรรมการผู้จัดการ

ประธานกรรมการเป็นผู้ทำหน้าที่ประเมินและพิจารณาผลการดำเนินงานในแต่ละด้านของกรรมการผู้จัดการ และนำเสนอความเห็นให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ โดยภาพรวมสรุปว่าผลการดำเนินงานส่วนใหญ่ทำได้ดีและเหมาะสมแล้ว

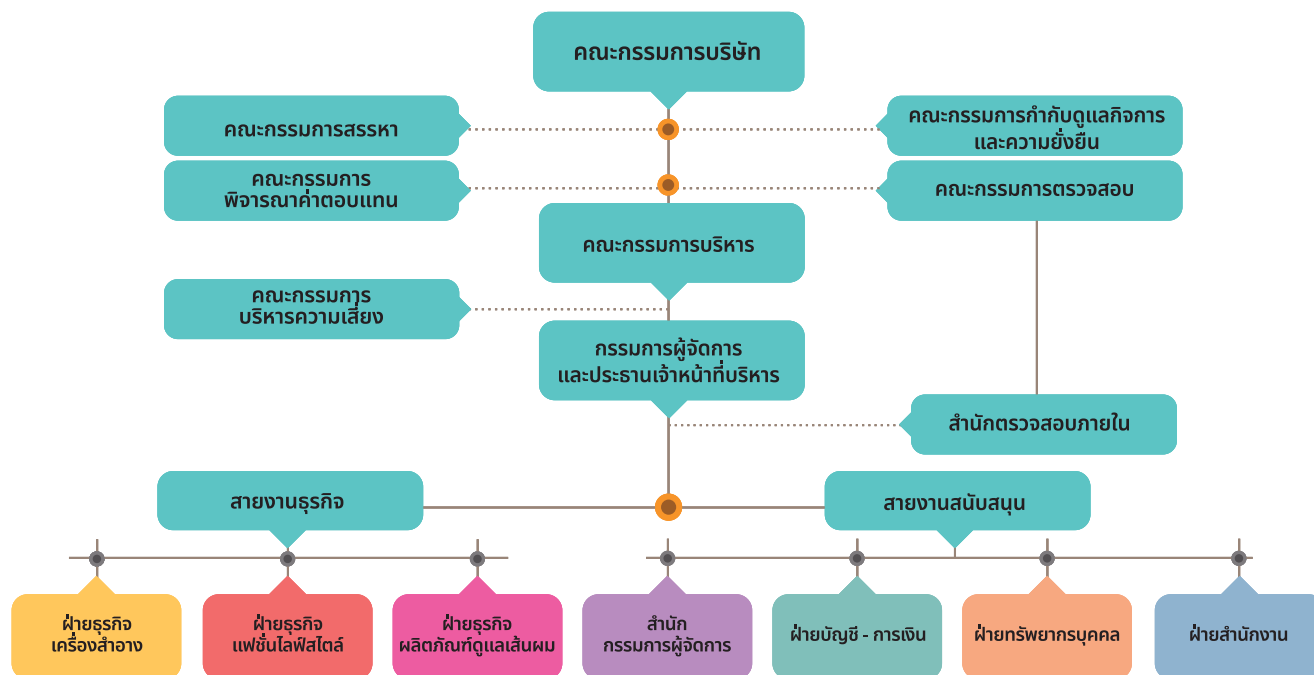
หลักเกณฑ์	เหตุผล
ประธานกรรมการของบริษัทเป็นกรรมการอิสระ	คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัท เนื่องจากเป็นผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญในธุรกิจของบริษัท และถึงแม้ว่าจะไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ แต่ก็ได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเป็นอิสระ มีการเปิดโอกาสให้กรรมการทุกคนมีอิสระในการแสดงความคิดเห็นและเสนอข้อเสนอนะที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร
คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งกรรมการได้ไม่เกิน 5 แห่ง ไว้ในนโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัท	บริษัทไม่ได้จำกัดจำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนไปดำรงตำแหน่งกรรมการไว้ เนื่องจากเชื่อว่าความสามารถทางธุรกิจและความเชี่ยวชาญของกรรมการแต่ละคนนั้น ไม่ได้ขึ้นอยู่กับจำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่ง ตราบเท่าที่กรรมการคนนั้นมีความสามารถและมีความตั้งใจในการปฏิบัติหน้าที่ของตนตามที่ได้รับความไว้วางใจจากคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทชุดปัจจุบันไม่มีท่านใดดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนเกินกว่า 5 แห่ง
คณะกรรมการควรกำหนดจำนวนปีในการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไว้ไม่เกิน 9 ปี	บริษัทไม่ได้กำหนดนโยบายจำกัดจำนวนปีในการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระ เนื่องจากกรรมการอิสระของบริษัทยังคงปฏิบัติหน้าที่กรรมการด้วยความเป็นอิสระ ไม่มีผลประโยชน์ส่วนตัวที่อาจขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัท และตัดสินใจโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท ตลอดจนมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
คณะกรรมการไม่มีกรรมการอิสระในคณะ กรรมการที่ดำรงตำแหน่งกรรมการมาเกิน 9 ปี	คณะกรรมการบริษัทมีกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัทเกิน 9 ปี จำนวน 1 คน เนื่องจากกรรมการอิสระดังกล่าวมีคุณสมบัติครบถ้วนตามนิยามกรรมการอิสระของบริษัท เป็นผู้มีความรู้ความสามารถ และมีประสบการณ์ในด้านที่บริษัทต้องการ และปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการอิสระได้เป็นอย่างดี
ประธานคณะกรรมการสรรหาและประธานคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนเป็นกรรมการอิสระโดยคณะกรรมการสรรหาและคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นส่วนใหญ่	ถึงแม้ว่าประธานคณะกรรมการสรรหาและประธานคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนของบริษัทไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ แต่ทุกท่านเป็นกรรมการที่มีความรู้ ประสบการณ์ในการทำหน้าที่ดังกล่าวมาเป็นระยะเวลานาน อีกทั้งได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ซื่อสัตย์สุจริต และไม่ได้ออกเสียงในวาระที่ตนมีส่วนได้เสีย

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ และความยั่งยืน และคณะกรรมการบริหาร

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กรรมการบริษัทมีจำนวน 9 ท่าน ประกอบด้วย

- ประธานกรรมการบริษัท 1 ท่าน
ไม่ได้เป็นผู้บริหาร ไม่ได้เป็นกรรมการผู้จัดการหรือบุคคลในครอบครัวเดียวกันกับกรรมการผู้จัดการ
- กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 3 ท่าน
- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 2 ท่าน
- กรรมการตรวจสอบ 3 ท่าน

เป็นกรรมการอิสระ ซึ่งจำนวน 1 ใน 3 ท่าน สำเร็จการศึกษาทางด้านบัญชีโดยตรง

จำนวนกรรมการอิสระคิดเป็นสัดส่วน 33.33% ของคณะกรรมการบริษัท

การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

ประเภทกรรมการ	จำนวน (คน)			สัดส่วน (%)
	ชาย	หญิง	รวม	
กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	1	1	2	22.22
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	2	2	4	44.45
กรรมการอิสระ	3	-	3	33.33
รวม	6	3	9	100.00

การถ่วงดุลดังกล่าวสอดคล้องกับประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 39/2559 ข้อ 17 ที่กำหนดให้กรรมการอิสระมีจำนวนอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ โดยมีสัดส่วนของกรรมการที่เป็นผู้หญิงคิดเป็น 33.33% ของจำนวนกรรมการทั้งคณะ

7.2.2 ข้อมูลของคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท

รายนามคณะกรรมการบริษัท ตำแหน่ง และการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการบริษัท	
			จำนวนครั้ง การประชุม	จำนวนครั้งที่เข้า ร่วมประชุม
1.	นางกาญจนา สายสิทธิ์พร	ประธานกรรมการ ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและ ความยั่งยืน กรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน	7	7
2.	นางธีรดา อำพันวงษ์	กรรมการผู้จัดการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานคณะกรรมการสรรหา กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน	7	7
3.	นายมนู สีสานวัฒน์	ประธานคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน กรรมการสรรหา	7	7
4.	นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา	กรรมการ	7	7
5.	นายวรเทพ อัครเกษม	กรรมการ และ ผอ.ฝ่ายผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผม	7	7
6.	นายฐิติภูมิ โชควัฒนา ¹	กรรมการ	7	6
7.	นางวัชณี วัฒนถวัลย์วงศ์ ²	กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ	3	3
	นายวันชัย อ่ำฟุ้งอาดัม ³		7	7
8.	ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ ⁴	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ กรรมการบริหารความเสี่ยง	4	4
9.	นายคณิต คุณาวุฒิ	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ	7	7

1 ขาดประชุมเนื่องจากป่วย

2 ครบกำหนดออกตามวาระในการประชุม AGM 29 ปี 2566 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2566 และไม่ประสงค์ต่อวาระอีก

3 ได้รับแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566

4 ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการ แทนนางวัชณี วัฒนถวัลย์วงศ์ ในการประชุม AGM 29 ปี 2566 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2566 และได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบและกรรมการบริหารความเสี่ยง ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการด้วยความรับผิดชอบ ะมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต เที่ยงวิญญูชนผู้ประกอบธุรกิจโดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย มีการดูแลให้บริษัทดำเนินงานเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น อันมีข้อพึงปฏิบัติที่ดี และหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

อำนาจดำเนินการ

1. แต่งตั้ง ถอดถอน มอบอำนาจหน้าที่ให้แก่ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดต่าง ๆ และ/หรือบุคคลอื่นใดไปปฏิบัติ
2. อนุมัติการให้กู้ยืมเงินแก่บริษัทที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ในฐานะผู้ถือหุ้น หรือบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจทางการค้าต่อกัน หรือบริษัทอื่น ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
3. อนุมัติการเข้าค้าประกันวงเงินสินเชื่อแก่บริษัทที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ในฐานะผู้ถือหุ้น หรือบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจทางการค้าต่อกันหรือบริษัทอื่น ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
4. อนุมัติการเข้าทำนิติกรรมที่มีใช้ธุรกรรมทางการเงิน ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
5. อนุมัติการได้รับหรือยกเลิกวงเงินสินเชื่อ ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
6. อนุมัติการลงทุน ขายเงินลงทุนในหุ้นสามัญ และ/หรือหลักทรัพย์อื่นใด ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
7. อนุมัติการจัดหาและลงทุนในสินทรัพย์ถาวร ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
8. อนุมัติการจำหน่าย จ่าย โอน ในสินทรัพย์ถาวร ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
9. อนุมัติการปรับสภาพ ทำลาย ตัดบัญชี ซึ่งสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่เลิกใช้ ชำรุด สูญหาย ถูกทำลาย เสื่อมสภาพ หรือล้าสมัยไม่สามารถใช้งานได้ และสินทรัพย์อื่นๆ มีมูลค่าทางบัญชีรวมในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
10. อนุมัติการปรับสภาพราคา การทำลายซึ่งวัตถุดิบ และ/หรือสินค้าคงเหลือที่เสื่อมสภาพ หรือล้าสมัยซึ่งจะทำให้มีมูลค่าทางบัญชีลดลงในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
11. อนุมัติการประนีประนอม การระงับข้อพิพาทโดยอนุญาโตตุลาการ การร้องทุกข์ การฟ้องร้องคดี และ/หรือการดำเนินการตามกระบวนการพิจารณาคดีใด ๆ ในนามบริษัท สำหรับเรื่องที่มีข้อพิพาททางการค้า และ/หรือที่เป็นปกติวิสัยทางการค้า ที่มีทุนทรัพย์เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
12. เสนอการเพิ่มทุน หรือลดทุน หรือการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น การแก้ไขเปลี่ยนแปลงหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อบังคับ และ/หรือ วัตถุประสงค์ของบริษัทต่อผู้ถือหุ้น
13. มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
14. ปกษาผู้เชี่ยวชาญ หรือ ที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือ จ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
15. แต่งตั้งและถอดถอนเลขานุการบริษัท
16. บรรดาอำนาจดำเนินการของคณะกรรมการบริษัทดังกล่าวข้างต้นที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ให้ปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. กำหนดทิศทาง เป้าหมาย และนโยบายทางธุรกิจของบริษัท
2. อนุมัติแผนงานและงบประมาณประจำปี รวมทั้งกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการให้เป็นไปตามกฎหมาย นโยบายและแผนงานที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
3. ส่งเสริมให้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมและจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจและติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างจริงจัง
4. กำหนดนโยบายและกำกับดูแล ให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการได้ตระหนักถึงความสำคัญกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร
5. จัดให้มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการดำเนินการที่มีประสิทธิภาพ การทำรายการต่าง ๆ ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ มีการสอบทานและจัดทำบัญชีที่ถูกต้อง ตลอดจนมีระบบต่าง ๆ ที่สามารถป้องกันการนำทรัพย์สินของบริษัทไปใช้ในทางมิชอบ
6. การทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ ต้องมีการพิจารณาอย่างรอบคอบ มีแนวทางที่ชัดเจนและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้น โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์นี้ให้ถูกต้อง

7. ให้ความเห็นชอบรายงานทางการเงินที่ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบ และ/หรือ สอบทานแล้ว และได้ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว
8. รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และมีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนอย่างถูกต้อง มีมาตรฐานและโปร่งใส
9. รับทราบรายงานการบริหารกิจการจากคณะกรรมการบริหาร
10. เรียกประชุมผู้ถือหุ้น โดยกำหนด วัน เวลา สถานที่ และระเบียบวาระการประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนกำหนดอัตราการจ่ายเงินปันผล (ถ้ามี) และความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับเรื่องที่เสนอต่อผู้ถือหุ้น ในระหว่าง 21 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง บริษัทจะดรับลงทะเบียนการโอนหุ้นก็ได้ โดยประกาศให้ผู้ถือหุ้นทราบ ณ สำนักงานใหญ่และสำนักงานสาขาของบริษัทไม่น้อยกว่า 14 วัน ก่อนวันดรับลงทะเบียนการโอนหุ้น หรือ กำหนดวันเพื่อกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น (Record Date : RD) ล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นไม่เกิน 2 เดือน เพื่อสิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น และสิทธิในการรับเงินปันผล
11. จัดทำรายงาน “ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน” โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One-Report)
12. ติดตามดูแลเอกสารที่จะยื่นต่อหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าได้แสดงข้อความ หรือลงรายการเป็นไปโดยถูกต้องตรงตามข้อมูลที่ปรากฏอยู่ในสมุดบัญชี ทะเบียน หรือเอกสารอื่นใดของบริษัท
13. อนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชุดอื่น
14. ปฏิบัติการอื่นใด ที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหารหรือตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

ข้อพึงปฏิบัติที่ดีของกรรมการบริษัท

1. ปฏิบัติหน้าที่ของตนด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต เคารพกฎหมายของผู้ประกอบธุรกิจเช่นนั้น จะพึงกระทำภายใต้สถานการณ์อย่างเดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการบริษัท รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตาม นโยบาย กฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. มีความตั้งใจที่จะดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง และอุทิศเวลาเข้าร่วมประชุม เพื่อร่วมพิจารณาและให้ความคิดเห็นอย่างสม่ำเสมอ
3. มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ จริยธรรม และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้น โดยรวม ใช้ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ให้เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจและมีความสนใจในกิจการของบริษัทอย่างแท้จริง
4. กำกับดูแลและติดตามการดำเนินงานในด้านต่าง ๆ ของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
5. ดูแลผู้มีส่วนได้เสียตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสีย ในการสร้างความมั่งคั่ง ความมั่นคงทางการเงิน และความยั่งยืนของกิจการ
6. รายงานการเข้าถือหลักทรัพย์ การเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์บริษัท ของตน คู่สมรส บุตรและบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
7. รายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตน หรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
8. ในกรณีที่กรรมการบริษัท รวมทั้งบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องหรือญาติสนิท มีการทำรายการกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ซึ่งเข้าข่ายรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือ การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ จะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
9. ในการเสนอขายหลักทรัพย์ของบริษัท กรรมการบริษัทควรติดตามดูแลเพื่อให้มั่นใจว่าได้แสดงข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัทตามความเป็นจริง โดยไม่ปกปิดข้อความอันควรที่สาธารณชนพึงทราบ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท ตามที่ระบุในข้อบังคับบริษัท คือ กรรมการสองคนลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการอาจกำหนดชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท พร้อมประทับตราสำคัญของบริษัทได้

การแต่งตั้ง และการพ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัท

ข้อบังคับบริษัทมีบทบัญญัติเกี่ยวกับการแต่งตั้ง ถอดถอน หรือพ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัท สรุปได้ดังนี้

การแต่งตั้งกรรมการ

- ข้อบังคับบริษัทมีบทบัญญัติเกี่ยวกับการแต่งตั้ง ถอดถอน หรือพ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัท สรุปได้ดังนี้
 1. ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
 2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงของตนที่มีอยู่ทั้งหมด เลือกตั้งบุคคลคนเดียว หรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่ละแบ่งคะแนนเสียงของตนให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
 3. บุคคลที่จะได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับจากจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง จะเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่ากับจำนวนกรรมการซึ่งที่ประชุมต้องเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่มีบุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากัน ซึ่งเกินจำนวนกรรมการที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
- ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการคนใดคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการของบริษัท ประธานกรรมการมีสิทธิออกเสียงชี้ขาดในกรณีที่คะแนนเสียงของคณะกรรมการในที่ประชุมมีจำนวนเท่ากัน และให้คณะกรรมการพิจารณาเลือกและแต่งตั้งกรรมการอีกคนหนึ่งเป็นรองประธานกรรมการและให้ปฏิบัติหน้าที่แทนประธานกรรมการในกรณีที่ประธานกรรมการไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้เป็นการชั่วคราว หรือเมื่อตำแหน่งประธานกรรมการว่างลง
- ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไปได้ เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน บุคคลซึ่งเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน มติของคณะกรรมการในกรณีนี้ต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
- กรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงจนเหลือน้อยกว่าจำนวนที่จะเป็นองค์ประชุม ให้กรรมการที่เหลืออยู่กระทำการในนามของคณะกรรมการได้แต่เฉพาะการจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างทั้งหมดเท่านั้น

การพ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัท

- ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งหนึ่งในสาม กรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้
- นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ ตาย หรือลาออก หรือขาดคุณสมบัติ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออก หรือศาลมีคำสั่งให้ออก
- กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกมีผลนับแต่วันที่ไปลาออกไปถึงบริษัท ทั้งนี้ กรรมการซึ่งลาออกจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้
- ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ มีการแบ่งแยกหน้าที่และความรับผิดชอบให้แก่คณะกรรมการชุดย่อยตามความรู้ความชำนาญที่เหมาะสมเพื่อให้ดูแลรับผิดชอบงานในแต่ละด้าน และดำเนินงานอย่างรัดกุมรอบคอบ ประกอบด้วยคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 6 ชุด คือ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน และคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะมีสิทธิหน้าที่ตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการแต่ละชุด ดังนี้

คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย กรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ทุกท่านล้วนมีความเป็นอิสระ และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด และตามนโยบายของบริษัท ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง		การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	
				จำนวนครั้ง การประชุม	จำนวนครั้งที่ เข้าร่วมประชุม
1.	นางวัชณี วัฒนธวัชยวงศ์ ¹	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	กรรมการอิสระ	4	4
	นายวันชัย อ่ำฟุ้งอาดม ²		กรรมการอิสระ	12	12
2.	นายคณิต คุณาวุฒิ	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการอิสระ	12	12
3.	ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ ³	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการอิสระ	8	8
	นางชุพันธ์ อิ่มทอง	เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ			

1 ครบกำหนดออกตามวาระในการประชุม AGM 29 ปี 2566 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2566 และไม่ประสงค์ต่อวาระอีก

2 ได้รับแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566

3 ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566

โดยนายวันชัย อ่ำฟุ้งอาดม สำเร็จการศึกษาด้านบัญชีโดยตรง มีความรอบรู้ด้านบัญชี-การเงินอย่างดี (ตามรายละเอียดประสบการณ์ทำงานและประวัติการศึกษาอบรมของท่านภายใต้หัวข้อ ข้อมูลของกรรมการบริษัท หน้าที่ 136) คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมร่วมกันอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกเดือน และมีการรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัท โดยมีนางชูพันธุ์ อิ่มทอง เลขานุการบริษัท ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี หรือสิ้นสุดโดยการลาออกหรือการถอดถอนจากคณะกรรมการบริษัท หรือการพ้นสภาพจากการเป็นกรรมการบริษัท ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้ โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรต่อคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

อำนาจดำเนินการ

- กำหนดให้มีการประสานความเข้าใจให้อยู่ในแนวทางเดียวกัน ระหว่าง ผู้สอบบัญชี คณะกรรมการบริษัท และหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- มีอำนาจเชิญ ผู้บริหาร ฝ่ายจัดการ หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้อง มาชี้แจง ให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น ตลอดจนเข้าถึงข้อมูลได้ทุกระดับขององค์กร
- มีอำนาจในการตรวจสอบผู้ที่เกี่ยวข้อง และเรื่องที่เกี่ยวข้องภายในขอบเขตของอำนาจและหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ
- ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญ หรือ ที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือ จ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

หน้าที่และความรับผิดชอบ

- สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ โดยสอบทานนโยบายทางบัญชีที่สำคัญของบริษัท รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
- สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
- พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณา แต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน รวมทั้งดูแลให้หัวหน้าตรวจสอบภายในมีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรมที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่
- พิจารณาอนุมัติกฎบัตรของสำนักตรวจสอบภายใน และทบทวนกฎบัตรของสำนักตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี

5. พิจารณานุมัติแผนการตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติงานตามแผนงานของสำนักตรวจสอบภายใน
6. สอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท
7. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเลิกจ้าง บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
8. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้อง หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
9. ดูแลให้บริษัทมีช่องทางการรับแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนต่าง ๆ เกี่ยวกับรายการในงบการเงินที่ไม่เหมาะสม การพบเห็นการทุจริตคอร์รัปชัน หรือประเด็นอื่น โดยทำให้ผู้แจ้งเบาะแสมั่นใจได้ว่ามีกระบวนการสอบสวนที่เป็นอิสระ มีความน่าเชื่อถือ และมีกระบวนการติดตามที่เหมาะสม รวมถึงมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสอย่างเป็นธรรม
10. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
11. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
 - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
12. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ข) การทุจริตคอร์รัปชันหรือสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 หากคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้บริหาร ไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่กำหนด กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
13. สนับสนุนและติดตามให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ
14. ดูแลให้บริษัทมีระบบการบริหารงานด้วยหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
15. ทบทวน ปรับปรุง และแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
16. จัดให้มีการประเมินตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
17. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยอาศัยอำนาจตามข้อบังคับของบริษัทและกฎหมาย

คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนประกอบด้วย กรรมการบริษัทจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน	
			จำนวนครั้งการประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1.	นายมนู ลีลาณวัฒน์	ประธาน กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	2	2
2.	นางกาญจนา สายศิริพร	กรรมการ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	2	2
3.	นางรริดา อัมพันวงษ์	กรรมการ กรรมการบริหาร	2	2

คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน จัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในด้านการกำหนดค่าตอบแทน การพิจารณาหลักเกณฑ์ในการจ่ายและรูปแบบค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีการพิจารณาค่าตอบแทนอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม

คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี หรือสิ้นสุดโดยการลาออกหรือถึงแก่กรรม หรือ คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง ทั้งนี้ กรรมการพิจารณาค่าตอบแทนที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้ โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรต่อคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

อำนาจดำเนินการ

1. มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็นร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
2. ปกษาผู้เชี่ยวชาญหรือที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือจ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. พิจารณากำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน อำนาจหน้าที่และปริมาณความรับผิดชอบ
2. พิจารณากำหนดวงเงินค่าตอบแทนสำหรับกรรมการบริษัท โดยพิจารณาจากบริษัทอื่นที่มีลักษณะธุรกิจคล้ายกันและมีขนาดใกล้เคียงกัน ผลการดำเนินงานของบริษัท วงเงินค่าตอบแทนที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น และจำนวนเงินค่าตอบแทนที่จ่ายในปีที่ผ่านมา เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติ
3. พิจารณาจัดสรรค่าตอบแทนแก่กรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยต่างๆ โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน อำนาจหน้าที่และปริมาณความรับผิดชอบ ภายในวงเงินที่ผู้ถือหุ้นได้อนุมัติ
4. ปรับปรุงและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
5. ปฏิบัติการใดๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

คณะกรรมการสรรหา

คณะกรรมการสรรหาประกอบด้วย กรรมการบริษัทจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการสรรหา	
			จำนวนครั้งการประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1.	นางรริดา อัมพันวงษ์	ประธาน กรรมการบริหาร	2	2
2.	นางกาญจนา สายศิริพร	กรรมการ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	2	2
3.	นายมนู ลีลาณวัฒน์	กรรมการ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	2	2

คณะกรรมการสรรหาจัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในด้านการสรรหาและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีกระบวนการสรรหาบุคคลดังกล่าวอย่างโปร่งใสและเพื่อการได้มาซึ่งบุคคลที่มีคุณภาพ

คณะกรรมการสรรหา มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี หรือสิ้นสุดโดยการลาออกหรือถึงแก่กรรม หรือคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง ทั้งนี้ กรรมการสรรหาที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้ โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรต่อคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

อำนาจดำเนินการ

- มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็นร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
- ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญ หรือ ที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือ จ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

หน้าที่และความรับผิดชอบ

- พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหากรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง
- ตรวจสอบประวัติและข้อมูลต่าง ๆ ของบุคคลที่ได้รับการคัดเลือก โดยคำนึงถึงความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญจากหลากหลายวิชาชีพ มีคุณสมบัติที่เหมาะสมโดยเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- พิจารณาสรรหาคัดเลือกบุคคลผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท แทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นชอบและเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ กรณีตำแหน่งกรรมการว่างลงด้วยเหตุอื่นให้เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- พิจารณาสรรหาคัดเลือกบุคคลผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- จัดทำความเห็นหรือข้อเสนอนะต่าง ๆ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณา
- ปรับปรุงและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการสรรหา และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- ปฏิบัติตามอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยสมาชิก จำนวน 5 ท่าน โดยคัดเลือกจากผู้บริหารที่มีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบสายงานหลักทุกสายงาน ประกอบด้วย ฝ่ายบัญชี-การเงิน ฝ่ายสำนักงาน ฝ่ายการตลาดเครื่องสำอาง ฝ่ายการตลาดดูแลเส้นผมและสำนักกรรมการผู้จัดการ ดังมีรายนามต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อ		ตำแหน่ง		การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	
					จำนวนครั้ง การประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1.	นางธีรดา	อำพันวงษ์	ประธาน	กรรมการผู้จัดการและ CEO	12	12
2.	นางวัชณี	วัฒนถวัลย์วงศ์ ¹	กรรมการ	กรรมการอิสระ	4	4
	ดร.ณัฐวุฒิ	พงศ์ศิริ ²			8	8
3.	นางภัทรา	ทองชะอม ³	กรรมการ	ผอ.ฝ่ายบัญชี-การเงิน	12	12
4.	นางสาวนัยนา	เพ็ญภูมิกุล ⁴	กรรมการ	ผอ.ฝ่ายธุรกิจเครื่องสำอาง	12	10
5.	ดร. ภัทร	ปทุมรักษ์	กรรมการ	ผอ.สำนักกรรมการผู้จัดการ	12	12
	นางสาวพัชรี	ธำรงกิตติคุณ ⁵	กรรมการ	ที่ปรึกษาฝ่ายการตลาดดูแลเส้นผม	10	8
	นางสาวรัตนา	วงศ์เลิศวิทย์ ⁶	กรรมการ	ผอ.ฝ่ายสำนักงาน	1	1
	นางณัฐชนก	เอื้อศิริพันธ์	เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง			

- ครบกำหนดออกตามวาระในการประชุม AGM 29 ปี 2566 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2566 และไม่ประสงค์ต่อวาระอีก
- ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566
- ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2565 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566
- ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2565 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ขาดประชุมจำนวน 2 ครั้ง เนื่องจากป่วย
- แจ้งความประสงค์ลาออกโดยมีผลตั้งแต่ 1 พฤศจิกายน 2566 และขาดประชุมจำนวน 2 ครั้ง เนื่องจากป่วย
- ครบวาระตามสัญญาจ้าง เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2566

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร ในการประเมินความเสี่ยงและกำหนดมาตรการป้องกัน ติดตามดูแลความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและยอมรับได้ โดยมี นางณัฐชนก เอื้อศิริพันธ์ ผู้จัดการส่วน สำนักตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี หรือสิ้นสุดโดยการลาออกหรือถึงแก่กรรม หรือคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง ทั้งนี้ กรรมการบริหารความเสี่ยงที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้ โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรต่อคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

อำนาจดำเนินการ

1. มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็นร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามความเห็นที่เกี่ยวข้องจำเป็น
2. ปะกษาจากผู้เชี่ยวชาญ หรือ ที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือ จ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
3. มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานประเมินและติดตามความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. กำหนดนโยบาย เป้าหมาย และวางแผนการบริหารความเสี่ยง ให้สอดคล้องต่อทิศทางกลยุทธ์ และแผนธุรกิจขององค์กร รวมถึงสภาวะการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ
2. ดูแลให้บริษัทมีการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามกรอบการบริหารความเสี่ยง
3. สนับสนุนผลักดันให้เกิดความร่วมมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงทุกระดับในองค์กร
4. ดูแลให้บริษัทมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน โดยให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและรายการผิดปกติทั้งหลาย
5. ดูแลให้บริษัท และหน่วยงานของบริษัท ปฏิบัติตามกฎหมาย หรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท
6. พัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งองค์กรให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง
7. จัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส และรายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เผยแพร่ไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท
8. ทบทวน แก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
9. ปฏิบัติการใด ๆ อันเป็นลักษณะเฉพาะตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ประกอบด้วยสมาชิกจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน	
			จำนวนครั้งการประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1.	นางกาญจนา สายศิริพร	ประธาน กรรมการไม่เป็นผู้บริหาร	2	2
2.	นายคณิต คุณาวุฒิ	กรรมการ กรรมการอิสระ	2	2
3.	นางสาวรัตนดา วงศ์เลิศวิทย์ ¹	กรรมการ กรรมการบริหาร	-	-
	นางภัทรา ทองชะอม ²		2	2
	นางชฎาพัณณ์ อิมทอง	เลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน		

¹ ครบวาระตามสัญญาจ้าง เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2566

² ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2566 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 8 มีนาคม 2566

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน จัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ในการกำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางการปฏิบัติที่ดีของกิจการ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน และช่วยสนับสนุนในการกำหนดนโยบายด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อมของบริษัทที่เหมาะสม เพียงพอ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการพัฒนาด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมโดยรวม

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี หรือสิ้นสุดโดยการลาออกหรือถึงแก่กรรม หรือคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง ทั้งนี้ กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้ โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ ดังต่อไปนี้

อำนาจดำเนินการ

1. มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็นร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามความเห็นที่เกี่ยวข้องจำเป็น
2. ปกป้องผู้เสียหาย หรือ ที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือ จ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอกในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
3. มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อสนับสนุนงานด้านการกำกับดูแลกิจการตามความเหมาะสม

หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. กำหนด ทบทวน และปรับปรุงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี อันประกอบด้วยนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน รวมทั้งนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและข้อปฏิบัติให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
2. กำหนดนโยบาย กลยุทธ์ และแผนการดำเนินงาน เพื่อการพัฒนากิจการอย่างยั่งยืน สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม
3. กำหนดแนวทางการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน พร้อมทั้งติดตามดูแล ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะ เพื่อพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
4. ดูแลและติดตาม ผลการดำเนินงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนของกิจการ ให้มีความสมดุล มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย
5. ส่งเสริมให้การดำเนินกิจการของบริษัทและการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงาน สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี การพัฒนากิจการเพื่อความยั่งยืน และการต่อต้านการคอร์รัปชัน
6. ทบทวน ปรับปรุงและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
7. ปฏิบัติการอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยสมาชิก จำนวน 6 ท่าน ดังมีรายนามต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อกรรมการบริหาร	ตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการบริหาร	
			จำนวนครั้ง การประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม
1.	นางธีรดา อัมพันวงษ์	กรรมการผู้จัดการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	12	12
2.	นายวรเทพ อัครเกษม	ผู้อำนวยการ ฝ่ายธุรกิจผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผม	12	12
3.	นางภัทรา ทองชะอม	ผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชี-การเงิน	12	12
4.	นางสาวนัยนา เพ็ญภูมิกุล	ผู้อำนวยการ ฝ่ายธุรกิจเครื่องสำอาง	12	12
5.	ดร. ภัทร ปทุมรักษ์	ผู้อำนวยการ สำนักกรรมการผู้จัดการ	12	12
6.	นางสาวรัตนดา วงศ์เลิศวิทย์ ¹	ผู้อำนวยการ ฝ่ายสำนักงาน	1	1
	นางชูพันธุ์ อิ่มทอง	เลขานุการบริษัท ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริหาร		

1 ครบวาระตามสัญญาจ้าง เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2566

คณะกรรมการบริหารได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท มีฐานะเป็นฝ่ายจัดการจัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่บริหารจัดการกิจการของบริษัทที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริตเที่ยงวิญญูชนผู้ประกอบธุรกิจเช่นนั้น จะพึงกระทำภายใต้สถานการณ์อย่างเดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี หรือสิ้นสุดโดยการลาออกหรือถึงแก่กรรม หรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้น ตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด หรือครบกำหนดเกษียณอายุและไม่ได้รับการว่าจ้างต่อในตำแหน่งเดิม หรือคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง ทั้งนี้ กรรมการบริหารที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้

คณะกรรมการบริหารมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรต่อคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

อำนาจดำเนินการ

1. แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย พิจารณาความดีความชอบตลอดจนกำหนดค่าตอบแทนและ สวัสดิการ แก่พนักงานระดับต่าง ๆ
2. แต่งตั้ง ถอดถอน คณะทำงานอื่นใดเพื่อดำเนินกิจการต่าง ๆ ในการบริหารงานของบริษัท
3. ออกระเบียบ ประกาศ ว่าด้วยการปฏิบัติงาน และสามารถมอบอำนาจให้แก่กรรมการบริหาร และ/หรือ พนักงานผู้ดำรงตำแหน่งทางการบริหาร เป็นผู้ลงนามอนุมัติเบิกจ่ายสินทรัพย์ของบริษัทได้
4. อนุมัติการเข้าทำนิติกรรมที่มีใช้ธุรกรรมทางการเงิน ในวงเงินครั้งละไม่เกินจำนวน 10 ล้านบาท
5. อนุมัติให้ดำเนินการขอหรือยกเลิวงเงินสินเชื่อ ในวงเงินครั้งละไม่เกินจำนวน 50 ล้านบาท
6. อนุมัติการลงทุน ขายเงินลงทุนในหุ้นสามัญ ในวงเงินครั้งละไม่เกินจำนวน 10 ล้านบาท
7. อนุมัติการลงทุน ขายเงินลงทุนในเงินลงทุนระยะสั้น ในวงเงินครั้งละไม่เกินจำนวน 50 ล้านบาท
8. อนุมัติการจัดหาและลงทุนในสินทรัพย์ถาวร ในวงเงินครั้งละไม่เกินจำนวน 50 ล้านบาท
9. อนุมัติการปรับสภาพ ทำลาย ตัดบัญชี ซึ่งสินทรัพย์ถาวร และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่เลิกใช้ ชำรุด สูญหาย ถูกทำลาย เสื่อมสภาพหรือล้าสมัยไม่สามารถใช้งานได้ มีมูลค่าทางบัญชีรวมไม่เกินครั้งละจำนวน 20 ล้านบาท
10. อนุมัติการปรับสภาพ ราคา การทำลาย ซึ่งวัตถุดิบ และ/หรือ สินค้าคงเหลือที่เสื่อมสภาพ หรือล้าสมัยซึ่งจะทำให้มีมูลค่าทางบัญชีลดลงไม่เกินครั้งละ จำนวน 20 ล้านบาท
11. อนุมัติการตัดหนี้สูญทางบัญชี และ/หรือ สินทรัพย์อื่น ๆ ในวงเงินครั้งละไม่เกินจำนวน 2 ล้านบาท
12. อนุมัติการประนีประนอม การระงับข้อพิพาทโดยอนุญาโตตุลาการ การร้องทุกข์ การฟ้องร้องคดี และ/หรือการดำเนินการตามกระบวนการพิจารณาคดีใด ๆ ในนามบริษัท สำหรับเรื่องที่มีข้อพิพาททางการค้า ที่มีทุนทรัพย์ไม่เกินจำนวน 2 ล้านบาท และ/หรือ ที่เป็นข้อพิพาททางการค้าที่มีทุนทรัพย์ไม่เกิน จำนวน 20 ล้านบาท
13. มีอำนาจเชิญผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็นร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
14. ขอรับคำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญ หรือ ที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือจ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอกในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
15. มอบอำนาจให้แก่พนักงานระดับบริหารของบริษัท หรือบุคคลอื่นใดทำการแทนได้

หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. เสนอเป้าหมาย นโยบาย แผนงานและงบประมาณประจำปีต่อคณะกรรมการบริษัท
2. รับผิดชอบในการบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นไปตาม ทิศทาง เป้าหมาย นโยบายทางธุรกิจของบริษัท
3. รับผิดชอบในการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัท และส่งเสริมให้มีการคิดค้นนวัตกรรมอย่างต่อเนื่อง
4. ดูแลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
5. กำกับดูแลเพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทมีการนำนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันไปปฏิบัติ พร้อมทั้งส่งเสริม สนับสนุนให้ผู้บริหาร พนักงาน และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายมีความรู้ความเข้าใจในนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
6. กรรมการบริหารอาจแบ่งงานกันรับผิดชอบได้ โดยต้องรายงานความเป็นไปของกิจการที่ตนดูแลต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารให้ทราบ
7. ดูแลให้มีการจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อให้ผู้สอบบัญชีทำการตรวจสอบ และ/หรือสอบทาน ก่อนเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท ตามลำดับ
8. เสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติในเรื่องที่เกินขอบเขตอำนาจของคณะกรรมการบริหาร
9. ปรับปรุงและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
10. ปฏิบัติการใด ๆ อันเป็นลักษณะเฉพาะ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 ผู้บริหาร

ผู้บริหารของบริษัท ตามคำนิยามของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. มีจำนวน 6 ท่าน โดยได้รับมอบหมายอำนาจหน้าที่ให้ดำเนินงานภายใต้นโยบายที่บริษัทกำหนดไว้ (ผังโครงสร้างองค์กรของบริษัท ได้รายงานในหัวข้อ 7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการแล้ว) รายชื่อของผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ชื่อ-สกุล			ตำแหน่ง
1.	นางธีรดา	อำพันวงษ์	กรรมการผู้จัดการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2.	นายวรเทพ	อัศวเกษม	ผู้อำนวยการ ฝ่ายธุรกิจผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผม
3.	นางภัทรา	ทองชะอ่ม	ผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชี-การเงิน
4.	นางสาวนัยนา	เพ็ญวุฒิกุล	ผู้อำนวยการ ฝ่ายธุรกิจเครื่องสำอาง
5.	ดร. ภัทร	ปทุมรักษ์	ผู้อำนวยการ สำนักกรรมการผู้จัดการ
6.	ดร. ภัทร	ปทุมรักษ์	รักษาการ ผู้อำนวยการ ฝ่ายธุรกิจแพชั่นไลฟ์สไตล์

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

บริษัทมีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการบริหารและผู้บริหาร อย่างเป็นธรรมและสมเหตุสมผล โดยเป็นไปตามหลักการและนโยบายของคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน ซึ่งเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัท ระดับความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละท่าน

7.4.3 ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

(ก) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ในปี 2566 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนรวมให้กับกรรมการบริหารและผู้บริหาร จำนวน 9 ท่าน ประกอบด้วย เงินเดือน ค่าเบี้ยประชุมผู้บริหาร กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ กองทุนประกันสังคม ค่ารักษาพยาบาล ค่าซ่อมแซมยานพาหนะ รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 18,193,825 บาท

(ข) ค่าตอบแทนที่ได้รับจากบริษัทย่อย -ไม่มี-

(ค) ค่าตอบแทนอื่น -ไม่มี-

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีพนักงานจำนวนทั้งหมด 773 คน เป็นพนักงานหญิง 616 คนและเป็นพนักงานชาย 157 คน ดังรายละเอียดในตาราง

พนักงาน	ประจำสำนักงาน	ประจำสาขา	รวม
หญิง	192	424	616
ชาย	124	33	157
รวม	316	457	773

การบริหารและการพัฒนาทรัพยากรบุคคล

สนับสนุนและให้ความสำคัญต่อพนักงานเพื่อให้สอดคล้องกับค่านิยมหลักขององค์กรดังนี้

- Integrity (ความซื่อสัตย์) เราสนับสนุนมาตรฐานของจริยธรรมขั้นสูงสุด เราทำงานด้วยความซื่อตรง ความโปร่งใส และความยุติธรรมกับผู้เกี่ยวข้องทุกส่วน
- Customer Focus (ลูกค้า) เราเข้าใจลูกค้าอย่างลึกซึ้ง และนำเสนอการบริการที่ดีที่สุดในทุกระดับ
- Unity (ความปรองดอง) เราทำงานเป็นทีม ช่วยเหลือซึ่งกันและกัน สนับสนุนการมีส่วนร่วม เราทำงานร่วมกันเพื่อจุดมุ่งหมายที่เหมือนกัน
- Agility (ความคล่องตัว) เราเปิดกว้าง และพร้อมที่จะรับมือกับความเปลี่ยนแปลงอย่างทันท่วงที
- Passion (แรงผลักดันอย่างสร้างสรรค์) เราเป็นนักคิดแบบบวก เต็มไปด้วยพลังงาน เรายรักในสิ่งที่ทำ เราชอบที่จะผลักดันขีดจำกัด และสนุกกับการทำงาน
- Entrepreneurship (แนวคิดแบบผู้ประกอบการ) เรามุ่งมั่น สามารถตอบสนองกับปัญหาได้เป็นอย่างดี กล้าเสี่ยง กล้าทำ และลงมือแก้ปัญหาเพื่อให้ได้ผลลัพธ์

ในปี 2566 ได้นำระบบบริหารผลงานทั่วทั้งองค์กร (Key Performance Indicators : KPI) เข้ามาใช้ในระดับองค์กร ระดับหน่วยงาน ระดับตำแหน่งงาน เพื่อใช้ในการขับเคลื่อนผลงานและพัฒนางานและบุคลากรให้สอดคล้องกับเป้าหมายระดับหน่วยงานและระดับองค์กร (Performance Driven)

สำหรับการฝึกอบรมให้พนักงานในทักษะที่จำเป็นและสอดคล้องกับนโยบายของบริษัท โดยมีสัดส่วนการฝึกอบรมของกรมพัฒนาฝีมือแรงงาน 50 เปอร์เซ็นต์ ของพนักงานทั้งหมดในระหว่างปี จำนวนชั่วโมงการฝึกอบรมเฉลี่ยต่อพนักงานหนึ่งคนคือ 8 ชั่วโมง โดยฝึกอบรมด้านทักษะที่จำเป็นของหัวหน้างานและพนักงาน ยกตัวอย่างเช่น

- หลักสูตร Growth mindset – ปลดล็อกความคิดพิชิตความสำเร็จ
- หลักสูตร CFO Refresher Course
- หลักสูตรเทคนิคการขายและการบริการอย่างมืออาชีพ
- หลักสูตรการบริหารงานขายสำหรับผู้บริหารทีมขาย
- หลักสูตร Mastering Thinking Skills

การบริหารค่าตอบแทนและสิทธิประโยชน์พนักงาน

บริษัทมีคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อพิจารณาและกำหนดนโยบายค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงานให้เกิดความเป็นธรรมในองค์กร มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่ชัดเจนและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด รวมทั้งปรับอัตราค่าตอบแทนให้เป็นปัจจุบันและสอดคล้องกับกฎหมาย ในด้านการปรับอัตราจ้างประจำปีใช้หลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานและความสามารถของพนักงานเป็นหลักเพื่อให้เกิดความเป็นธรรมกับพนักงานทุกคนในองค์กร

สวัสดิการพนักงาน

บริษัทตระหนักถึงความต้องการและประโยชน์ของพนักงานเพื่อเป็นการสร้างขวัญและกำลังใจในการทำงาน การช่วยเหลือลดภาระค่าครองชีพ การสร้างความมั่นคงในวัยเกษียณและบรรเทาทุกข์บ้างสุขในยามที่พนักงานเดือดร้อน ดังนี้

สวัสดิการช่วยเหลือการออมเงิน

- สหกรณ์ออมทรัพย์เพื่อพนักงานเครือสหพัฒน์ จำกัด พนักงานมีสิทธิเลือกชำระค่าหุ้นรายเดือนได้ตั้งแต่ 10 หุ้น ถึง 2,000 หุ้น โดยมีสิทธิได้รับเงินปันผลประจำปี 2566 ในอัตราร้อยละ 3.7 โดย ณ สิ้นปี 2566 มีพนักงานเป็นสมาชิกทั้งสิ้น 153 คน
- กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พนักงานมีสิทธิเลือกอัตราการสะสมได้ตามความต้องการตั้งแต่ร้อยละ 3 ถึง ร้อยละ 15 ของฐานเงินเดือน โดยพนักงานจะได้สิทธิรับเงินสมทบของบริษัท ร้อยละ 3 ถึง ร้อยละ 4 ของฐานเงินเดือน เป็นสัดส่วนตามอายุการเป็นสมาชิก ทั้งนี้หากพนักงานลาออกจากกองทุนพนักงานจะมีสิทธิได้รับเงินสะสมในส่วนของสมาชิกเต็มจำนวน และจะได้รับสิทธิประโยชน์จากเงินส่วนสมทบของนายจ้างเป็นสัดส่วนตามอายุสมาชิก ณ สิ้นปี 2566 มีพนักงานเป็นสมาชิกกองทุนทั้งสิ้น 465 คน โดยสรุปจำนวนสมาชิกและสิทธิประโยชน์ตามตาราง

อายุสมาชิก	สิทธิประโยชน์จากส่วนของนายจ้าง	จำนวนสมาชิก	สัดส่วนอายุสมาชิกต่อจำนวนสมาชิก
น้อยกว่า 3 ปี	0%	118	25%
3 ปี ขึ้นไป	50%	16	3%
4 ปี ขึ้นไป	70%	24	5%
5 ปี ขึ้นไป	100%	307	66%
รวม		465	100%

สวัสดิการช่วยเหลือด้านค่าครองชีพ

- เครื่องแบบชุดทำงาน
- หอพักพนักงาน
- รถรับ-ส่งพนักงาน
- สินค้าบริษัทในราคาสวัสดิการพนักงาน
- ประกันอุบัติเหตุและประกันชีวิตกลุ่ม
- เงินช่วยเหลือกรณีประสบอุบัติเหตุ
- เงินช่วยเหลือกรณีพนักงานเสียชีวิต
- เงินช่วยเหลือกรณีบิดา มารดา คู่สมรส บุตร เสียชีวิต

สวัสดิการที่พัฒนาสถาบันครอบครัวพนักงานและส่งเสริมความมั่นคงในอนาคต

- ทุนการศึกษาบุตรจากมูลนิธิ ดร.เทียม โชควัฒนา
- เงินบำเหน็จเกษียณอายุ
- เงินกู้เพื่อที่อาศัยผ่านธนาคารอาคารสงเคราะห์ และธนาคารไทยพาณิชย์
- การมอบประกาศเกียรติบัตรให้กับพนักงานที่ทำงานครบ 10, 20 และ 30 ปี

สวัสดิการการพัฒนาความรู้พนักงาน

- การจัดให้มีมุมหนังสือของแต่ละหน่วยงาน
- การอบรมพัฒนาความรู้เพิ่มทักษะพนักงานในด้านต่าง ๆ
- การจัดให้มีพื้นที่ทำงานร่วมกัน (Co-working Space) ให้ทุกคนมีโอกาสดำเนินการพูดคุยแลกเปลี่ยนความคิดเห็น

สวัสดิการสุขภาพอนามัย

- ห้องพยาบาลประจำบริษัท
- ให้ความรู้เรื่องสุขภาพอนามัย
- ส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานออกกำลังกาย
- ตรวจสุขภาพประจำปี และตรวจเฉพาะกลุ่มที่มีความเสี่ยงต่อการทำงาน
- จัดวัคซีนป้องกันโรคไข้หวัดใหญ่ตามฤดูกาล 4 สายพันธุ์
- เชิญชวนให้พนักงานร่วมกันบริจาคโลหิตเพื่อช่วยชีวิตเพื่อนมนุษย์

สวัสดิการนันทนาการ

- จัดกิจกรรมประเพณีต่าง ๆ เช่น วันสงกรานต์ วันตรุษจีน วันพ่อ วันแม่
- จัดกิจกรรมทำบุญ ตักบาตร รดน้ำขอพรผู้บริหาร
- โครงการ Birth Month...ปันรัก มอบของขวัญให้พนักงานในเดือนเกิด
- มอบใบประกาศและของขวัญให้กับพนักงานเกษียณอายุ
- จัดงานเลี้ยงปีใหม่
- มอบของขวัญให้กับพนักงานเกษียณอายุ

ด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

บริษัทกำหนดนโยบายด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติความปลอดภัยฯ ที่มุ่งเน้นการสร้างความปลอดภัยในการทำงานโดยให้ถือว่าเป็นภารกิจของพนักงานทุกคน รวมทั้งได้แต่งตั้งให้มีคณะกรรมการความปลอดภัยและอาชีวอนามัยเพื่อรับผิดชอบดูแล ส่งเสริมความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน ทั้งด้านการฝึกอบรม การตรวจสอบ และปรับปรุงอาคารสถานที่ สภาพแวดล้อม ตลอดจนการเตรียมความพร้อมในการป้องกันอัคคีภัย โดยในปี 2566 จำนวนอุบัติเหตุจากการทำงานเป็นศูนย์

ความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม

บริษัทมีเจตนารมณ์ที่แน่วแน่ในการมีส่วนร่วมรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมด้วยการจัดตั้งโครงการ CSR (Corporate Social Responsibility) โดยเริ่มจากการดำเนินธุรกิจที่มีจริยธรรมและคุณธรรม การตอบแทนสังคมด้วยการมอบสิ่งดี ๆ แก่สังคมผ่านการมีส่วนร่วมในการส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมทางสังคมและสิ่งแวดล้อมอันเป็นสาธารณะประโยชน์ต่อชุมชนอย่างต่อเนื่อง มีการแต่งตั้งคณะทำงาน CSR เพื่อส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมต่าง ๆ ที่จัดขึ้น

ด้านการศึกษา

บริษัทมอบทุนการศึกษาเข้ากองทุนพนักงานเครือสหพัฒน์ภายใต้การจัดการของมูลนิธิร่วมจิตน้อมเกล้าฯ เพื่อเยาวชนในพระบรมราชินูปถัมภ์ เพื่อสนับสนุนการศึกษาของเยาวชนจนจบระดับชั้นภาคบังคับ สนับสนุนให้เยาวชนมีโอกาสได้รับการศึกษาอย่างทั่วถึงเพื่อเสริมสร้างคนรุ่นใหม่ที่มีคุณภาพและมีคุณธรรมอยู่ในสังคมต่อไปในอนาคต และบริษัทร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา กระทรวงศึกษาธิการ จัดหลักสูตรเสริมสวย ด้านการแต่งหน้า สอนผู้เข้าเรียนในสาขาวิชาชีพเสริมสวยของวิทยาลัยสารพัดช่าง และวิทยาลัยการอาชีพ ซึ่งเป็นการศึกษาเพื่อสร้างวิชาชีพขั้นพื้นฐานและขั้นพัฒนา พร้อมกับมีการจัดอบรมเชิงปฏิบัติการสำหรับครูอาชีวศึกษาในสาขาวิชาชีพเสริมสวย

การว่าจ้างคนพิการ

บริษัทมีนโยบายการจ้างคนพิการเข้าทำงานตามอัตราหรือตำแหน่งต่าง ๆ โดยการพิจารณาคัดเลือกจากคนพิการที่กรมส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการส่งมาให้ตามความเหมาะสมกับตำแหน่งที่คนพิการจะสามารถปฏิบัติงานได้เพื่อให้มีรายได้พึ่งพาตนเอง และสามารถดำรงชีพอยู่ร่วมในสังคมอย่างมีเกียรติโดยใช้ร่วมกับมาตรา 35 การให้สัมปทานสินค้าในการประกอบอาชีพสำหรับคนพิการ ซึ่งบริษัทพิจารณาเห็นว่าสามารถให้คนพิการมีรายได้และประกอบเป็นอาชีพจากการขายสินค้า เป็นการสร้างอาชีพของคนพิการและ/หรือผู้ดูแลคนพิการได้อย่างยั่งยืน

ในปี 2566 การว่าจ้างคนพิการ -ไม่มี-

โครงการป้องกันและบริหารจัดการเรื่องเอดส์

บริษัทมีนโยบายป้องกันและการบริหารจัดการเรื่องเอดส์ในบริษัทอย่างชัดเจน เริ่มตั้งแต่การตรวจเลือดเพื่อหาเชื้อเอดส์จากผู้สมัครงานซึ่งเป็นการเคารพต่อศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์และสิทธิพื้นฐานของมนุษยชาติ การให้การศึกษาเรื่องเอดส์แก่พนักงานและให้ความช่วยเหลืองานกิจกรรมทางสังคมร่วมกับสมาคมต่าง ๆ ในเรื่องเอดส์ตลอดมาอย่างต่อเนื่องในการนี้บริษัทได้รับรองมาตรฐานการบริหารจัดการเรื่องเอดส์ในสถานประกอบการระดับเงิน ตามเกณฑ์ของ AIDS-response Standard Organization (ASO Thailand) จากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน กระทรวงแรงงานและกรมควบคุมโรค กระทรวงสาธารณสุข

ด้านอนุรักษ์พลังงาน

บริษัทมีนโยบายในการอนุรักษ์พลังงาน โดยมุ่งเน้นการสร้างจิตสำนึกให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจตระหนักถึงการอนุรักษ์พลังงานทั้งไฟฟ้า น้ำมันเชื้อเพลิง น้ำประปา การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า ลดปริมาณการใช้กระดาษ มีการบริหารจัดการโดยการปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ที่มีการใช้พลังงานสูง เทคโนโลยีล้ำสมัยและค่าบำรุงรักษาสูง ด้วยวิธีการจัดหาอุปกรณ์ที่สามารถประหยัดพลังงานมาใช้ทดแทนและส่งเสริมการนำวัสดุกลับมาใช้ซ้ำ (Reuse) เช่น การนำจักรยานมาใช้ระหว่างอาคารสำนักงานกับอาคารคลังสินค้า

ด้านสาธารณกุศล

บริษัทได้ร่วมดำเนินโครงการเพื่อการกุศล ส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์ต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอผ่านทางองค์กรต่าง ๆ อาทิเช่น

- สมาภกาชาติไทย
- ศิริราชมูลนิธิ
- มูลนิธิ ดร.เทียม โชควัฒนา
- มูลนิธิร่วมใจเครือข่ายพัฒนา 2540
- มูลนิธิเตย จิราธิวัฒน์
- สำนักงานประกันสังคม
- วัดโพธิ์แก้วพศณ

นอกจากการร่วมกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์ต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมผ่านทางองค์กรต่าง ๆ ในรูปแบบของการบริจาคเงินเพื่อเป็นการช่วยเหลือแล้ว บริษัทยังได้ร่วมกิจกรรมกุศลต่าง ๆ โดยการส่งทีมงานและพนักงานที่มีความชำนาญเข้าร่วมงานในด้านกำลังผู้ร่วมสนับสนุน เช่น การส่ง Make-up Artist และ Hair Stylist เพื่อช่วยแต่งหน้าและตกแต่งทรงผมให้นักวิ่ง/นักแสดง การมอบผลิตภัณฑ์บริษัทให้เป็นของขวัญ/ของรางวัล การอบรมพัฒนาบุคลากรภาพตามองค์กรต่าง ๆ ตลอดจนให้การสนับสนุนองค์กรสาธารณกุศลในการจัดหลักสูตรแต่งหน้าด้วย

รางวัลและใบรับรองที่ได้รับ

- โล่ประกาศเกียรติคุณสถานประกอบการดีเด่น ประจำปี 2562 จากสำนักงานประกันสังคม
- ใบรับรองมาตรฐานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในสถานประกอบการ (6 กันยายน 2561 ถึงวันที่ 5 กันยายน 2564) จากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน
- ใบอนุญาตเลขที่ ดพผ.-ร 202 รับรองการดำเนินการฝึกซ้อมดับเพลิงและฝึกซ้อมอพยพหนีไฟ ประจำปี 2562 จากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน
- ปี 2566 ได้รับการรับรองการต่ออายุสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) ครั้งที่ 2 (ได้รับการรับรองเป็นสมาชิกครั้งแรกเมื่อไตรมาส 4 ปี 2559)
- ปี 2566 ได้รับคะแนน AGM Checklist เต็ม 100 คะแนน ติดต่อกันเป็นปีที่ 16 จากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย (TIA) นับตั้งแต่ปี 2551
- ปี 2566 ได้รับคะแนน CGR Checklist จำนวน 5 ดาว ประจำปี 2566 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

ผู้รับผิดชอบสูงสุดสายบัญชีการเงิน และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทได้แต่งตั้งให้ นางภัทรา ทองชะอม ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี-การเงิน เป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดสายบัญชีการเงิน และแต่งตั้งนางสาวจารุณี ใจเชื้อ ผู้จัดการแผนกบัญชี-การเงิน เป็นผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท ตามพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 โดยทำหน้าที่ในการจัดทำงบการเงินและเปิดเผยข้อมูลของบริษัทให้มีความครบถ้วนถูกต้อง

รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อมูลผู้รับผิดชอบสูงสุดสายบัญชีการเงิน และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี ในเอกสารแนบ 1 หน้าที่ 140 - 141

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้ง นางชูพันธุ์ อิ่มทอง ผู้จัดการส่วนงานกฎหมาย ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 14 พฤษภาคม 2551 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2551 โดยให้มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 และกฎหมายอื่นๆ เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ รับผิดชอบ ชี้อย่างสุจริต

รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อมูลเลขานุการบริษัท ในเอกสารแนบ 1 หน้าที่ 141 - 142

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบให้แต่งตั้ง นางณัฐชนก เอื้อศิริพันธ์ ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานสำนักตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาจากวุฒิการศึกษา และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน ซึ่งเห็นว่ามีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างเต็มที่

สำนักตรวจสอบภายในมีสายงานการรายงานโดยตรงไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ และตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท การพิจารณาและอนุมัติแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าสำนักตรวจสอบภายในของบริษัท ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อมูลหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ในเอกสารแนบ 3 หน้าที่ 142

หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

บริษัทยังไม่มีกรรมการแต่งตั้งตำแหน่งหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทโดยตรง แต่ได้มอบหมายให้ฝ่ายงานกฎหมายช่วยรับผิดชอบและดูแลให้การปฏิบัติงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

งานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ :

บริษัทกำหนดบุคคลที่ทำหน้าที่ในการติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน ทั้งรายย่อยและสถาบัน นักวิเคราะห์ รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องอื่นๆ สามารถติดต่อโดยตรงได้ที่ : นางภัทรา ทองชะอม ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี-การเงิน โทรศัพท์ 02-295-4545 ต่อ 510 โทรสาร 02-295-0417 Email : acc@occ.co.th

คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

(ก) คำตอบแทนจากการสอบบัญชี

บริษัท และบริษัทย่อย ใช้ผู้สอบบัญชีจากสำนักงานเดียวกันคือ บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด โดยได้จ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีประจำปี 2566 ดังนี้

คำตอบแทนจากการสอบบัญชี	ปี 2566	ปี 2565
บริษัท ไอซีซี จำกัด (มหาชน)	1,250,000 บาท	1,210,000 บาท
บริษัท อามาตีสลิไม่ จำกัด	146,000 บาท	146,000 บาท
รวม	1,396,000 บาท	1,356,000 บาท

(ข) ค่าบริการอื่น

บริษัท และบริษัทย่อย ไม่ได้ใช้บริการอื่นจาก บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

ค่าบริการอื่น	ปี 2566	ปี 2565
บริษัท ไอซีซี จำกัด (มหาชน)	-	-
บริษัท อามาตีสลิไม่ จำกัด	-	-

ทั้งนี้ ข้อมูลสำคัญของบริษัทที่เป็นปัจจุบัน และครบถ้วนตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จะได้รับการจัดทำและเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ www.occ.co.th พร้อมทั้งสามารถดาวน์โหลดข้อมูลต่างๆ ได้

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญ ด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

(1) กรรมการอิสระ

หลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระ

คณะกรรมการสรรหามีหน้าที่สรรหาและคัดเลือกบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้ความเชี่ยวชาญ มีความหลากหลายในสายอาชีพ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณา และนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกต่อไป

สำหรับการสรรหาบุคคลและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระนั้น นอกเหนือจากแนวทางพิจารณาดังกล่าวข้างต้นแล้ว คณะกรรมการสรรหาจะต้องพิจารณาตามคุณสมบัติการเป็นกรรมการอิสระที่เทียบเท่ากับนิยามของบริษัท หรือเข้มข้นกว่าก็ได้

“กรรมการอิสระ” ของบริษัท หมายถึง บุคคลที่มีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติสอดคล้องตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คือ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือ คู่สัญญามีภาระที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของผู้ขออนุญาตหรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้น เพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

(2) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

สิทธิของผู้ถือหุ้นรายย่อย

ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอรายชื่อบุคคลที่พิจารณาว่าเหมาะสมต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาได้ โดยในปี 2566 บริษัทได้เปิดโอกาสและให้สิทธิผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อบุคคลเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 30 ประจำปี 2567 ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยได้แจ้งการให้สิทธิบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย www.set.or.th และเผยแพร่เชิญชวนผู้ถือหุ้นบนเว็บไซต์ของบริษัท www.occ.co.th โดยได้กำหนดคุณสมบัติผู้ถือหุ้น อธิบายหลักเกณฑ์และขั้นตอนการพิจารณาของคณะกรรมการบริษัทด้วย ซึ่งในปีที่ผ่านมาไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดใช้สิทธิดังกล่าว ซึ่งเลขานุการบริษัทได้รายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครบถ้วนแล้ว

วิธีการคัดเลือก

คณะกรรมการสรรหามีหน้าที่สรรหาและคัดเลือกบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสม ตามนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท (Board Diversity) เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณา และนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งต่อไป เว้นแต่ในกรณีที่มิใช่การออกตามวาระและยังคงเหลือวาระไม่น้อยกว่า 2 เดือน ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาเลือกตั้งตามกระบวนการดังนี้

- กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาที่สอดคล้องกับกฎบัตรและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ในการคัดสรรกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ
- พิจารณาคัดเลือกผู้ที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เหมาะสมกับตำแหน่งที่ว่างลงตามทักษะที่จำเป็นในการบริหารงานของบริษัท รวมถึงการมีวิสัยทัศน์ มีคุณธรรม มีประวัติการทำงานที่ดีไม่ต่างพร้อย
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกบุคคลที่คณะกรรมการสรรหาเสนอมา ด้วยคะแนนเสียงข้างมากของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่ ซึ่งจากการประชุมคณะกรรมการบริษัทตามวาระดังกล่าวทุกครั้งที่ผ่านมา ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทจะมีมติด้วยคะแนนเสียงเป็นเอกฉันท์
- บุคคลที่เข้ามาเป็นกรรมการบริษัทดังกล่าวจะมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการบริษัทที่ตนแทน

วิธีการเลือกตั้ง

ข้อบังคับของบริษัท หมวดที่ 3 ว่าด้วยคณะกรรมการ ข้อ 21 กำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการบริษัทตามหลักเกณฑ์และวิธีการ ดังต่อไปนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงของตนที่มีอยู่ทั้งหมด เลือกตั้งบุคคลคนเดียว หรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงของตนให้แก่ผู้ใดมากที่สุดเพียงใดก็ได้
3. บุคคลที่จะได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับจากจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงจะเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่ากับจำนวนกรรมการซึ่งที่ประชุมต้องเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่มิบุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากัน ซึ่งเกินจำนวนกรรมการซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

วิธีการคัดเลือกผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการสรรหามีหน้าที่พิจารณาสรรหาและคัดเลือกบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติเหมาะสมและสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตามทักษะที่จำเป็นในการบริหารงานในตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง รวมถึงการมีภาวะผู้นำ มีวิสัยทัศน์ มีคุณธรรมและจริยธรรม มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส ตลอดจนไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท รวมทั้งความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านตามที่บริษัทต้องการ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งต่อไป

ส่วนผู้บริหารระดับอื่น คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย ตามความรู้ ความสามารถ ความเหมาะสม สอดคล้องกับวัตถุประสงค์กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และนโยบายที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

Board Skill Matrix (ณ 31 ธันวาคม 2566)

รายชื่อกรรมการ			ความเชี่ยวชาญ											
			การตลาด	การพัฒนาธุรกิจ	การจัดจำหน่าย	การวางแผนกลยุทธ์	การบัญชี	การตรวจสอบภายใน	ธุรกิจส่งออก	ธุรกิจแฟรนไชส์/ได้	บริหารความเสี่ยง	การบริหารจัดการ	เทคโนโลยีสารสนเทศ	บริหารงานบุคคล
1.	นางกาญจนา	สายสิริพร	✓	✓	✓	✓				✓		✓		
2.	นางธีรดา	อำพันวงษ์	✓	✓	✓	✓				✓	✓	✓		✓
3.	นายมนู	ลีลานุวัฒน์		✓		✓			✓					
4.	นางทิพาภรณ์	ไชควัฒนา	✓	✓						✓				✓
5.	นายวรเทพ	อัครเกษม	✓	✓	✓	✓				✓		✓		
6.	นายฐิติภูมิ	ไชควัฒนา	✓	✓		✓							✓	
7.	นายวันชัย	อำไผ่อาดัม					✓	✓			✓			
8.	นายคณิต	คุณาวุฒิ	✓			✓		✓					✓	
9.	ดร.ณัฐวุฒิ	พงศ์ศิริ		✓		✓		✓			✓			✓

การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

บริษัทส่งเสริมให้กรรมการบริษัทและผู้บริหารทุกท่านได้มีการพัฒนาความรู้ ความสามารถ โดยการเข้าร่วมอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยกรรมการบริษัททุกท่านมีประวัติการได้เข้าร่วมรับการอบรมหลักสูตรกรรมการกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) แล้ว นอกจากนี้ บริษัทยังส่งเสริมให้ได้เข้าร่วมสัมมนาและเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ของสถาบันส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย (IOD) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย หรือสถาบันอิสระอื่นๆ เพื่อนำความรู้มาใช้ประโยชน์กับบริษัทในการปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องต่อไป

- ข้อมูลการอบรมกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

รายชื่อกรรมการ	DAP รุ่นที่	DCP รุ่นที่	BNCP รุ่นที่	Hot Issue* รุ่นที่
1. นางกาญจนา สายสิริพร	-	32/2003	-	-
2. นางธีรดา อำพันวงษ์	3/2003	51/2004	-	-
3. นายมนู ลีลานุวัฒน์	3/2003	68/2005	-	-
4. นางทิพาภรณ์ ไชควัฒนา	3/2003	68/2005	-	-
5. นายวันชัย อำไพอานนท์	35/2003	102/2008	-	-
6. ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์ศิริ	-	305/2021	13/2022	1/2023

*Hot Issue for Directors: Climate Governance

- ในปี 2566 กรรมการบริษัทและผู้บริหารได้เข้าร่วมการอบรมพัฒนาความรู้ในด้านต่าง ๆ ดังนี้

หลักสูตร	บางกิกพาณิชย์ ไซควันนา	ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ	บางกิกตรา กองพะยอม	ดร.กักร ปุกภากรัง	นางสาวนัยนา เพ็ญวัฒน์กุล
• Hot Issue for Directors: Climate Governance โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	-	✓	-	-	-
• Understanding Corporate Sustainability โดย บมจ.ธนาถลักษณ์	✓	-	✓	-	-
• Mastering Thinking Skill โดย บริษัท ดอทคอม ซอลูชันส์ จำกัด	-	-	-	✓	✓
• TLCA CFO CPD โดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย - ครั้งที่ 1/2023 หัวข้อ “Economic Update for CFO” - ครั้งที่ 2/2023 หัวข้อ “Risk Management for CFOs” - ครั้งที่ 4/2023 หัวข้อ “Green Assets: Opportunities for Sustainable Development” - ครั้งที่ 5/2023 หัวข้อ “RPA (Robotic Process Automation) in finance and Accounting” - ครั้งที่ 6/2023 หัวข้อ “What is the future of the CFO role?” - ครั้งที่ 7/2023 หัวข้อ “Economic Update for CFO (ครั้งที่ 2)”	-	-	✓	-	-
• TFRS ปี 2566 และทิศทาง ESG for Finance and Accounting โดย ชมรมบริหารบัญชีและการเงินเครือข่ายพัฒนา	-	-	✓	-	-
• รับมือค่าเงินผันผวนด้วยเครื่องมือบริหารความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยน โดย หอการค้าไทย	-	-	✓	-	-
• Update กฎหมายใหม่และประเด็นภาษีที่เกี่ยวข้อง โดย กรมพัฒนารัฐกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์	-	-	✓	-	-
• IR Sharing 4/2023 หัวข้อ ‘How to improve your IR strategy from basic to advanced?’ โดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย	-	-	✓	-	-
• ระบบ PromptBiz ตัวช่วยบริหารจัดการ Trade Payment & Supply Chain โดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย	-	-	✓	-	-
• CFO Refresher Course 2023 หัวข้อเตรียมความพร้อมรับมือประเด็นด้านการเงิน การลงทุน และการบัญชีที่ส่งผลกระทบต่อบริษัทจดทะเบียน โดย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	-	-	✓	-	-

นอกจากนี้ บริษัทยังได้สนับสนุนและส่งเสริมให้พนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เข้าร่วมสัมมนาและเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ของสถาบันส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย (IOD) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย หรือสถาบันอิสระอื่นๆ นอกจากนี้ยังส่งเสริมการได้รับความรู้เพิ่มเติมเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อนำความรู้มาใช้อย่างมีประสิทธิภาพกับบริษัทในการปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องต่อไป

- การปฏิรูประบบนิเทศกรรมการใหม่

บริษัทได้จัดให้มีการปฏิรูประบบนิเทศกรรมการที่เข้ารับตำแหน่งใหม่ เพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ โดยมอบหมายให้เลขาธิการบริษัทเป็นผู้นำเสนอข้อมูลและบรรยายชี้แจงให้กับกรรมการใหม่รับทราบนโยบายธุรกิจของบริษัทและข้อมูลที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งพาเข้าเยี่ยมชมกิจการเพื่อการมองเห็นภาพที่ชัดเจนยิ่งขึ้น และได้มอบแฟ้มคู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียนที่บริษัทได้จัดทำขึ้น ซึ่งประกอบด้วยข้อบังคับบริษัท พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ พ.ร.บ.บริษัทมหาชนจำกัด หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และกฎบัตรคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ทั้งนี้ เพื่อการรับทราบบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบ รวมถึงการรับทราบคำชี้แจงเกี่ยวกับพันธะทางกฎหมาย นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องในฐานะกรรมการบริษัทจดทะเบียน

แผนการสืบทอดตำแหน่ง

• ผู้บริหารระดับสูง

บริษัทมีการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งในการเตรียมความพร้อมสำหรับทดแทนตำแหน่งกรรมการผู้จัดการผู้บริหารระดับสูง และผู้บังคับบัญชาสูงสุดของทุกหน่วยงานที่จะครบกำหนดเกษียณอายุ รวมถึงกรณีที่ผู้บริหารไม่สามารถปฏิบัติงานได้ โดยคณะกรรมการสรรหาและคณะกรรมการบริหารจะได้มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคคลที่จะได้รับการส่งเสริมให้เป็นผู้บริหารและอยู่ในเกณฑ์ที่จะได้รับการพิจารณาอย่างสม่ำเสมอ และต้องรายงานแผนสืบทอดตำแหน่งต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ตามเกณฑ์การพิจารณา ดังนี้

1. กำหนดตำแหน่งงานที่จะพิจารณาหาบุคคลที่จะได้รับการส่งเสริมเพื่อทดแทนตำแหน่งงานและเกณฑ์การพิจารณา
2. คัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามเกณฑ์ที่กำหนดเข้าอยู่ในกลุ่มผู้ได้รับการพัฒนาเพื่อทดแทนตำแหน่งงาน
3. วิเคราะห์คุณสมบัติเป็นรายบุคคลเพื่อหาจุดเด่นและสิ่งที่ต้องพัฒนาเพิ่มเติม เพื่อให้สอดคล้องและเหมาะสมตามคุณสมบัติของตำแหน่งงาน
4. จัดทำแผนพัฒนารายบุคคล เพื่อส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพและขีดความสามารถของผู้ที่สมควรได้รับการคัดเลือกสำหรับเตรียมความพร้อมในการทดแทนตำแหน่งงาน

• พนักงาน

สำหรับแนวทางในการเตรียมความพร้อมสำหรับบุคลากรภายในองค์กรนั้น เริ่มจากการคัดเลือกคนเก่งและคนดีเข้ามาร่วมงาน เป็นคนรุ่นใหม่ที่มีความรู้ความสามารถ สนับสนุนให้ได้รับการอบรมเพิ่มเติมทักษะความรู้และพัฒนาสร้างความพร้อมให้ทุกคนมีโอกาสเติบโตก้าวหน้าขึ้นสู่ระดับผู้บริหารในอนาคต ซึ่งจะมีการจัดทำแผนพัฒนาศักยภาพรายบุคคล เพื่อส่งเสริมและพัฒนาขีดความสามารถของพนักงานที่มีศักยภาพสู่การเป็นผู้นำภายใต้แผนการสืบทอดตำแหน่งต่อไป

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การประชุมคณะกรรมการ

บริษัทมีการกำหนดวันประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้าในแต่ละปี โดยจะแจ้งกำหนดวันประชุมทั้งปีให้กรรมการทราบตั้งแต่ต้นปี ซึ่งตามปกติจะกำหนดไว้ปีละ 7 ครั้ง และคณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการประชุมระหว่างกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย กำหนดไว้ปีละ 1 ครั้ง ทั้งนี้ อาจมีการประชุมคณะกรรมการเพิ่มเติมได้ตามความเหมาะสม โดยคณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการเข้าร่วมประชุมโดยถือเป็นหน้าที่ เพื่อรับทราบ ร่วมวางแผนนโยบายและร่วมตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ซึ่งทุกท่านเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ยกเว้นในกรณีป่วยหรือติดภารกิจสำคัญที่ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ก็จะลาประชุม ซึ่งหากเป็นกรณีนี้ก็จะมีการฝากข้อเสนอนะหรือข้อความเห็นผ่านทางเลขานุการบริษัทเพื่อเรียนให้ที่ประชุมรับทราบและมีการติดตามผลของการประชุมครั้งนั้น

เลขานุการบริษัทจะส่งหนังสือเชิญประชุม พร้อมระเบียบวาระการประชุม รายงานการประชุมครั้งก่อน และเอกสารประกอบที่มีสารสนเทศสำคัญครบถ้วนไปยังกรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนการประชุมเสมอ เว้นแต่ในกรณีมีเหตุจำเป็นเร่งด่วน เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ

สำหรับการประชุมคณะกรรมการบริษัท ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะร่วมกันกำหนดวาระการประชุมและพิจารณาเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทสามารถเสนอวาระเพิ่มเติมในวาระการประชุมผ่านทางเลขานุการบริษัท และประธานกรรมการบริษัทซึ่งทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้กรรมการสามารถอภิปรายแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ มีการเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมเป็นครั้งคราว เพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุม และเพื่อรับทราบนโยบายโดยตรง สามารถนำไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทไม่ได้กำหนดองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่กรรมการจะลงมติว่าต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ภาพรวมของการประชุมคณะกรรมการบริษัทในแต่ละครั้งที่ผ่านมา กรรมการบริษัทได้เข้าร่วมประชุมโดยพร้อมเพรียงกันเสมอเว้นแต่จะติดภารกิจที่สำคัญ ซึ่งการลงมติในที่ประชุมให้ถือมติตามเสียงข้างมาก โดยให้กรรมการคนหนึ่งมีหนึ่งเสียง และกรรมการที่มีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะไม่ร่วมประชุมและงดออกเสียงในเรื่องนั้น หากคะแนนเสียงเท่ากันประธานในที่ประชุมจะออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเพื่อเป็นเสียงชี้ขาด โดยมีเลขานุการบริษัททำหน้าที่จดบันทึกการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษรครอบคลุมสาระสำคัญอย่างครบถ้วนแล้วเสร็จในเวลาที่เหมาะสม และเสนอต่อที่ประชุมรับรองเป็นวาระแรกของการประชุมครั้งถัดไป ซึ่งจากการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้งที่ผ่านมา ในวาระที่มีการพิจารณาอนุมัติ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีการลงมติด้วยคะแนนเสียงเป็นเอกฉันท์เสมอ

รายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการบริษัทแล้วจะได้รับการจัดเก็บอย่างเป็นระบบ พร้อมให้คณะกรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบ และสะดวกในการสืบค้นอ้างอิงได้ โดยในปี 2566 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทรวม 7 ครั้ง และการประชุมระหว่างกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย จำนวน 1 ครั้ง

สถิติการเข้าร่วมประชุมในปี 2566

สรุปการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยคณะต่างๆ ในปี 2566

ลำดับ	รายชื่อ	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการสรรหา	กรรมการพิจารณา ค่าตอบแทน	กรรมการบริหาร ความเสี่ยง	กรรมการกำกับดูแล กิจการและความยั่งยืน	กรรมการบริหาร	กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	ประชุมผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 29 24/04/66	สัดส่วนการเข้าร่วมประชุม
1.	นางกาญจนา สายศิริพร	7/7	-	2/2	2/2	-	2/2	-	1/1	1/1	100%
2.	นางธีรดา อำพันวงษ์	7/7	-	2/2	2/2	12/12	-	12/12	-	1/1	100%
3.	นายมนู ลีลานุวัฒน์	7/7	-	2/2	2/2	-	-	-	1/1	1/1	100%
4.	นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา	7/7	-	-	-	-	-	-	1/1	1/1	100%
5.	นายวรเทพ อัครเกษม	7/7	-	-	-	-	-	12/12	-	1/1	100%
6.	นายสุธิภูมิ โชควัฒนา ¹	6/7	-	-	-	-	-	-	1/1	1/1	89%
7.	นายวันชัย อ่ำฟิ่งอาดัม	7/7	12/12	-	-	-	-	-	1/1	1/1	100%
8.	นายคณิต คุณาวุฒิ	7/7	12/12	-	-	-	2/2	-	1/1	1/1	100%
9.	นางวัชณี วัฒนถวัลย์วงศ์ ²	3/3	4/4	-	-	4/4	-	-	-	1/1	100%
10.	ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ ³	4/4	8/8	-	-	8/8	-	-	1/1	1/1	100%
11.	นางภัทรา ทองชะอม ⁴	-	-	-	-	12/12	2/2	12/12	-	1/1	100%
12.	นางสาวนัยนา เพ็ญภูมิกุล ⁵	-	-	-	-	10/12	-	12/12	-	1/1	100%
13.	ดร. ภัทร ปทุมรักษ์	-	-	-	-	12/12	-	12/12	-	1/1	100%
14.	นางสาวพัชรี อารังกิตติคุณ ⁶	-	-	-	-	8/10	-	-	-	-	80%
15.	นางสาวรัตนา วงศ์เลิศวิทย์ ⁷	-	-	-	-	1/1	-	1/1	-	-	100%

1 ขาดประชุมคณะกรรมการบริษัทจำนวน 1 ครั้ง เนื่องจากป่วย

2 ครบกำหนดออกตามวาระในการประชุม AGM 29 ปี 2566 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2566 และไม่ประสงค์ต่อวาระอีก

3 ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ และกรรมการบริหารความเสี่ยง ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566

4 ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2565 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 และได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2566 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 8 มีนาคม 2566

5 ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2565 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566

6 แจ้งความประสงค์ลาออกโดยมีผลตั้งแต่ 1 พฤศจิกายน 2566 และขาดประชุมจำนวน 2 ครั้ง เนื่องจากป่วย

7 ครบวาระตามสัญญาจ้าง เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2566

คำตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการบริษัทอย่างเป็นธรรมและสมเหตุสมผล โดยมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาจ่ายค่าตอบแทนทำหน้าที่พิจารณา กำหนดวงเงินและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ ตามความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงานของกรรมการ โดยพิจารณาจากบริษัทอื่นที่อยู่ในกลุ่มธุรกิจเดียวกัน การขยายตัวทางธุรกิจ การเติบโตและผลการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งกรรมการบริษัทที่ได้รับมอบหมายให้เป็นกรรมการชุดย่อยจะได้รับค่าตอบแทนเพิ่มเติมตามความรับผิดชอบที่เพิ่มขึ้น โดยกำหนดค่าตอบแทนเป็นเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนประจำปี แล้วนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณา ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติวงเงินค่าตอบแทนดังกล่าวต่อไป

คำตอบแทนกรรมการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

1. ค่าเบี้ยประชุม

- คณะกรรมการบริษัท - จ่ายเฉพาะกรรมการบริษัทที่เข้าร่วมประชุมครั้งละ 6,000 บาท
- คณะกรรมการตรวจสอบ
 - ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ท่านละ 20,000 บาท/ครั้ง
 - กรรมการตรวจสอบ ท่านละ 15,000 บาท/ครั้ง
- คณะกรรมการบริหาร - จ่ายเฉพาะกรรมการบริหารที่เข้าร่วมประชุมครั้งละ 5,000 บาท

- คณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ – คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน จ่ายเฉพาะกรรมการบริษัทที่เข้าร่วมประชุมซึ่ง ไม่ได้ดำรงตำแหน่งในทางบริหาร ครึ่งละ 5,000 บาท

โดยการประชุมคณะกรรมการแต่ละชุด หากเดือนใดมีการประชุมมากกว่า 1 ครั้ง ให้จ่ายเพียงครั้งเดียว

2. ค่าตอบแทนประจำปี - จ่ายให้แก่กรรมการบริษัททุกท่าน

ทั้งนี้ ค่าตอบแทนคณะกรรมการโดยรวมต้องไม่เกินวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ส่วนค่าตอบแทนของผู้บริหารเป็นไปตามหลักการและนโยบายของคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน ซึ่งเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัท ระดับความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละท่าน

การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ

- ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินในปี 2566

(ก) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของกรรมการบริษัท 10 ท่าน ประกอบด้วยค่าเบี้ยประชุม ค่าบำเหน็จกรรมการดังนี้

รายชื่อกรรมการ		จำนวนเงิน (บาท)
1.	นางกาญจนา สายศิริพร	708,000
2.	นางธีรดา อำพันวงษ์	672,000
3.	นางวัชณี วัฒนถวัลย์วงศ์	463,000
4.	นายวันชัย อ่ำพื้งอาตม์	499,000
5.	นายคณิต คุณาวุฒิ	469,000
6.	นายมนู สิลานุกวัฒน์	452,000
7.	นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา	279,000
8.	นายวรเทพ อัครเกษม	266,000
9.	นายฐิติภูมิ โชควัฒนา	192,000
10.	ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ	184,000
รวม		4,184,000

(ข) ค่าตอบแทนรวมของกรรมการบริหารและผู้บริหารทุกท่านรวม 9 ท่าน ดังนี้

ประเภท	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือน	16,185,310
โบนัส	487,571
ค่าพาหนะ	6,667
ค่าเบี้ยประชุมผู้บริหาร	185,000
กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	535,764
กองทุนประกันสังคม	55,500
ค่ารักษาพยาบาล	29,776
ค่าซ่อมแซมยานพาหนะ	7,000
ประมาณการหนี้สิน	701,237
รวม	18,193,825

(ค) ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทที่ได้รับจากบริษัทย่อย -ไม่มี-

(ง) ค่าตอบแทนอื่น -ไม่มี-

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีบริษัทย่อย แต่ไม่มีบริษัทร่วม การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย บริษัท พิจารณาและคัดเลือกบุคคล เพื่อไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อย ซึ่งจำนวนบุคคลที่บริษัทใช้สิทธิออกเสียงแต่งตั้งเป็นกรรมการเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท ซึ่งนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทย่อย กรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณากรรมการบริษัทหรือผู้บริหารที่มีความรู้ ความสามารถ และมีความชำนาญในธุรกิจ เข้าไปเป็นตัวแทนของบริษัทในฐานะผู้ร่วมทุน มีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทย่อยนั้น แต่ทั้งนี้ บริษัทไม่มีอำนาจในการควบคุม โดยอำนาจในการบริหารนั้นขึ้นอยู่กับคณะกรรมการของบริษัทนั่นเอง

ทั้งนี้ บริษัทจะดูแลให้บริษัทย่อยมีการปฏิบัติและเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ ตามหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ที่บริษัทปฏิบัติ เช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่น ๆ รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูล การควบคุมภายในที่เหมาะสม และการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยให้บริษัทฯ สามารถตรวจสอบและรวบรวมมาจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนด

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทมีการกำหนดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีไว้เป็นลายลักษณ์อักษร พร้อมทั้งสื่อสารให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน รับทราบ เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกคนปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรง ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ซึ่งรวมถึงการไม่ทุจริตคอร์รัปชันอันก่อให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรด้วย โดยบริษัทมีกระบวนการติดตามและประมวลผลการปฏิบัติงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และระเบียบวิธีการปฏิบัติในการทำงานดังกล่าว ซึ่งหากพบการไม่ปฏิบัติตาม บริษัทมีกระบวนการที่สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสมภายในเวลาอันควร และเป็นไปตามข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนมีการจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ เพื่อแบ่งแยกหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการออกจากกัน ทำให้สามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการพิจารณาบทลงโทษอย่างสม่ำเสมอ

โดยในปี 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2566 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2566 ได้มีการพิจารณาบทลงโทษและปรับปรุงหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัท โดยมีมติอนุมัติหลักการกำกับดูแลกิจการ ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3 เพื่อเป็นแนวทางให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือในการปฏิบัติงานร่วมกัน

บริษัทมีการติดตามให้เกิดการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้กำหนดแนวทางในการดำเนินการกับรายการที่มีหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interests) ระหว่างผู้ถือหุ้น กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งอื่น ๆ ด้วยความรอบคอบ มีเหตุผล คำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท การกำหนดราคาเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าที่เป็นธรรมเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนตามขั้นตอนที่กำหนดด้วยความรอบคอบภายในหลักการของเหตุผลและความเป็นอิสระต่อกัน มีกระบวนการที่โปร่งใสในการอนุมัติเข้าทำรายการ และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ โดยยึดถือหลักปฏิบัติตามข้อแนะนำและแนวทางการปฏิบัติของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นสำคัญ

การพิจารณารายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทุกครั้ง บริษัทดำเนินการตามขั้นตอนการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน แจ้งและเปิดเผยต่อที่ประชุมโดยระบุชื่อและความสัมพันธ์กันของบุคคลที่เกี่ยวข้อง นโยบายการกำหนดราคา มูลค่างานการคู่สัญญา เหตุผลความจำเป็นของรายการดังกล่าว ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ตลอดจนความเห็นที่แตกต่างจากมติที่ประชุมด้วย กรรมการผู้มีส่วนได้เสียต้องออกจากห้องประชุมโดยไม่อยู่ร่วมประชุมและงดออกเสียงในวาระนั้น เพื่อให้คณะกรรมการท่านอื่นสามารถแสดงความคิดเห็นกันได้อย่างเป็นอิสระ โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบร่วมพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระด้วย

ในปี 2566 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งแสดงอยู่ในหน้าที่ 48 - 49 ของรายงานฉบับนี้ ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีการดูแลและป้องกันการใช้ข้อมูลภายในตามหลักการกำกับดูแลกิจการ โดยกำหนดไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อให้ทุกคนปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ มีความรับผิดชอบ มีวินัยและมีจิตสำนึกที่ดีต่อส่วนรวม ไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองหรือบุคคลอื่นโดยมิชอบ โดยสรุปนโยบายที่สำคัญดังนี้

- บริษัทห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลที่เกี่ยวข้อง อันได้แก่ คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมทั้งบุคคลซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่รับทราบข้อมูล ใช้ข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ของบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนไปทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินต่อสาธารณชน และภายหลังงบการเงินเปิดเผยแล้ว 24 ชั่วโมง หากไม่ปฏิบัติตามจะถือเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงานของบริษัท โดยบริษัทมีการแจ้งเตือนกรรมการและผู้บริหารรับทราบระยะ

เวลาที่ควรเว้นการซื้อขายหลักทรัพย์บริษัท ซึ่งในปี 2566 กรรมการและผู้บริหารของบริษัทได้ปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด และไม่ปรากฏว่ามีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงเวลาที่ห้ามดังกล่าว

- บริษัทกำหนดและแจ้งให้กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัทต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 3 วันทำการ นับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ และได้กำหนดให้บรรจวาระการรายงานการถือครองหลักทรัพย์บริษัทของกรรมการและผู้บริหารรวมคู่สมรสเป็นวาระประจำในการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร รวมทั้งมีการกำหนดนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูง แจ้งการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทต่อเลขานุการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 1 วันทำการก่อนการซื้อขาย

3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน :

บริษัทมีนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ไม่สนับสนุนให้ผู้บริหารและพนักงานสร้างความสำเร็จของงานด้วยวิธีการทุจริต การให้หรือการรับสินบนเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ของบริษัท ตนเอง หรือผู้อื่น รวมถึงการไม่ให้หรือมีส่วนร่วมในการให้สินบนแก่หน่วยงานอื่นทั้งภาครัฐและเอกชน ไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือของผู้อื่นก็ตาม โดยบริษัทได้ยึดถือปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างจริงจัง และดำเนินการปรับปรุง วางระบบการควบคุมภายในและขั้นตอนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ให้สอดคล้องตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน พร้อมทั้งสร้างความตระหนักรู้ให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน รวมทั้งโทษทางวินัยให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อป้องกัน/ลดความเสี่ยงในการเกิดคอร์รัปชัน โดยได้จัดให้มีการสื่อสาร ประชาสัมพันธ์ และฝึกอบรมนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งโทษทางวินัยไปยังกรรมการ ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา และพนักงานทุกระดับทั้งหมดแล้ว ตลอดจนจัดให้มีการปฐมนิเทศในเรื่องดังกล่าวให้กับพนักงานใหม่ด้วย

บริษัทได้ดำเนินการตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง มีกระบวนการในการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงจากการทุจริต ตลอดจนมีการจัดทำแผนป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว รวมถึงการพิจารณาบทลงโทษการประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชันที่เน้นบริการกับหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทพร้อมระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากผลกระทบเป็นหลัก โดยสำนักงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่สอบทานระบบควบคุมภายในและติดตามผลการตรวจสอบภายใน หากพบการทุจริตสำนักงานตรวจสอบภายในจะรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ

บริษัทได้ดำเนินงานเพื่อให้การปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเป็นไปอย่างต่อเนื่อง ดังนี้

- คณะกรรมการบริษัท : แสดงความมุ่งมั่นต่อการต่อต้านการคอร์รัปชัน
- คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน : ทบทวนนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ข้อปฏิบัติ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง : กำกับดูแลและประเมินความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชัน สนับสนุนงานด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- คณะกรรมการตรวจสอบ : พิจารณาสอบทานระบบการควบคุมภายใน และระบบบริหารความเสี่ยงโดยเฉพาะเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งกำกับดูแลและสอบทานมาตรการบริหารความเสี่ยงและต่อต้านการคอร์รัปชัน
- สำนักตรวจสอบภายใน : ดำเนินการปรับปรุง วางระบบการควบคุมภายในและขั้นตอนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ให้สอดคล้องตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน สอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท
- สอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ตามคู่มือการปฏิบัติงาน “ต่อต้านการคอร์รัปชัน”
- สื่อสารและประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง เกี่ยวกับนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องให้กับบุคคลภายนอก และบุคลากรของบริษัทฯ ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์บริษัทฯ ระบบอินทราเน็ต จดหมายเวียน เป็นต้น
- ประชาสัมพันธ์ให้คู่ค้ารับทราบและปฏิบัติตามนโยบายงดรับของขวัญและการเลี้ยงรับรองในช่วงเทศกาลปีใหม่ รวมทั้งกำหนดให้บุคลากรของบริษัทฯ ที่รับของขวัญและการเลี้ยงรับรองต้องปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเพื่อเป็นการสร้างบรรทัดฐานที่ดีในการดำเนินธุรกิจต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายอย่างเป็นธรรม
- สื่อสารแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ให้คู่ค้าทางธุรกิจทราบและสนับสนุนให้ร่วมเป็นเครือข่ายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

- กำหนดช่องทางการสื่อสาร รับข้อร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน พร้อมทั้งมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน โดยผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนจะได้รับการคุ้มครอง ดูแล และเก็บรักษาเป็นความลับ และเรื่องที่ได้รับความแจ้งเบาะแสนำเข้าสู่กระบวนการตรวจสอบด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และเป็นธรรม

ในปี 2566 บริษัทไม่พบประเด็นปัญหาข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน และการดำเนินงานที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมายหรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการละเมิดจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจแต่อย่างใด

4) การแจ้งเบาะแส

บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistleblowing Policy) หรือการให้ข้อมูลในประเด็นที่สำคัญเกี่ยวกับความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการกระทำผิดกฎหมายและผิดจรรยาบรรณ เพื่อให้ผู้แจ้งเรื่องร้องเรียนกับบริษัทได้รับการคุ้มครองอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม ตลอดจนได้รับการปกป้องจากการถูกกลั่นแกล้งอันเนื่องมาจากการร้องเรียนดังกล่าว โดยบริษัทได้จัดช่องทางสำหรับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สามารถรายงานหรือร้องเรียนในเรื่องที่อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท หรือในเรื่องที่ผู้มีส่วนได้เสียถูกละเมิดสิทธิ หรือเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน โดยสามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อคิดเห็นได้โดยตรงถึงกรรมการผู้จัดการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการตรวจสอบ กรรมการบริษัทคนใดคนหนึ่ง หรือทางใดทางหนึ่ง ดังนี้

1. ส่งจดหมายทางไปรษณีย์ มาตามที่อยู่บริษัท เลขที่ 729/4-7 ถนนรัชดาภิเษก แขวงบางโพธิ์พวง เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120
2. ส่งจดหมายอิเล็กทรอนิกส์มาที่
 - กรรมการตรวจสอบ E-mail : auditcommittee@occ.co.th
 - เลขานุการบริษัท Email : law@occ.co.th
 - ผู้จัดการสำนักตรวจสอบภายใน E-mail : audit@occ.co.th
 - ผู้จัดการสำนักทรัพยากรบุคคล E-mail : hrd@occ.co.th
3. ร้องเรียนได้โดยตรงด้วยวาจา หรือทำเป็นหนังสือถึงบุคคลดังต่อไปนี้ตามที่อยู่บริษัท
 - ผู้จัดการสำนักตรวจสอบภายใน โทรศัพท์ 02-295-4545 ต่อ 429
 - ผู้จัดการสำนักทรัพยากรบุคคล โทรศัพท์ 02-295-4545 ต่อ 114
 - เลขานุการบริษัท โทรศัพท์ 02-295-4545 ต่อ 433

ทั้งนี้ ในปี 2566 ที่ผ่านมามีบริษัทไม่ได้รับเรื่องร้องเรียนการกระทำทุจริต หรือการกระทำผิดจรรยาบรรณ หรือกรณีเกี่ยวกับชื่อเสียงในทางลบของบริษัทแต่อย่างใด

การจัดการเรื่องที่ได้รับแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน

- ผู้รับข้อร้องเรียนจะเป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบและรวบรวมข้อเท็จจริง หรืออาจมอบหมายให้บุคคลหรือหน่วยงานที่ไว้วางใจเป็นผู้ตรวจสอบข้อเท็จจริง และรวบรวมเอกสารที่ได้รับจากช่องทางดังกล่าว กรณีมีมูลเหตุให้นำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อกรรมการผู้จัดการ เพื่อพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนพิจารณาข้อร้องเรียน สรุปข้อเสนอแนะและประเด็นต่าง ๆ ทั้งหมด และเสนอต่อกรรมการผู้จัดการอนุมัติบทลงโทษ หรือวิธีการบรรเทาความเสียหายที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่ผู้เสียหาย โดยกรรมการผู้จัดการเป็นผู้รายงานผลการพิจารณาต่อคณะกรรมการบริษัท โดยกำหนดระยะเวลาพิจารณาตามกรณี ดังนี้
 - กรณีเรื่องทั่วไป มีระยะเวลาดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน 30 วัน
 - กรณีเรื่องเร่งด่วน หรือเรื่องที่คาดว่าจะมีมูลค่าความเสียหายสูงกว่า 1 ล้านบาท หรือเสียโอกาสทางธุรกิจ หรือเกี่ยวข้องกับชื่อเสียงภาพลักษณ์ของบริษัท มีระยะเวลาดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน 15 วัน
 - กรณีกรรมการบริษัท/ผู้บริหารเป็นผู้ถูกร้องเรียนให้นำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อประธานกรรมการบริษัท หรือประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนพิจารณาข้อร้องเรียน สรุปข้อเสนอแนะและประเด็นต่าง ๆ ทั้งหมด โดยมีระยะเวลาดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน 30 วัน และเสนอต่อประธานกรรมการบริษัท หรือประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อรายงานผลการพิจารณาต่อคณะกรรมการบริษัท
- แต่กรณีที่มีหลักฐานปรากฏชัดแจ้งเพียงพอว่าผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนแจ้งเรื่องโดยเจตนาไม่สุจริต อาจต้องได้รับโทษตามแต่ละกรณี ดังนี้

1. หากเป็นพนักงานจะถูกดำเนินการสืบสวน สอบสวนเพื่อพิจารณาถึงโทษ ตามระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท
2. หากเป็นบุคคลภายนอกและส่งผลให้บริษัทได้รับความเสียหาย บริษัทอาจพิจารณาดำเนินคดีตามกฎหมายกับผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนด้วย

บริษัทได้กำหนดมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนไว้ ดังนี้

1. บริษัทจะเก็บข้อมูลเกี่ยวกับผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนเป็นความลับและเปิดเผยเท่าที่จำเป็นเพื่อคำนึงถึงความปลอดภัยและป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นต่อผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน (กรณีผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนไม่เปิดเผยชื่อ-สกุลจะต้องระบุรายละเอียดข้อเท็จจริงหรือหลักฐานที่ปรากฏชัดแจ้งเพียงพอที่แสดงให้เห็นถึงการกระทำทุจริตคอร์รัปชันหรือการกระทำผิดตามที่แจ้ง)
2. ผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนสามารถร้องขอให้คุ้มครองได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม
3. บริษัทจะไม่ลดตำแหน่ง ไม่ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ร้องเรียน หรือพนักงานที่ปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจ
4. ผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนเสียหาย จะได้รับการบรรเทาความเสียหายด้วยวิธีการหรือกระบวนการที่เป็นธรรมและเหมาะสม

บริษัทจะไม่รับเรื่องร้องเรียนเหตุ/การกระทำดังต่อไปนี้

1. เรื่องที่บริษัทรับไว้พิจารณาหรือได้วินิจฉัยเสร็จเด็ดขาดแล้ว และไม่มีพยานหลักฐานใหม่ที่เป็นสาระสำคัญเพิ่มเติม
2. เรื่องที่ผู้ถูกร้องเรียนพ้นสภาพการเป็นพนักงานของบริษัทนานเกินห้าปี
3. เรื่องที่ไม่ระบุพยานหลักฐานหรือระบุพฤติกรรมกรรมการกระทำการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดแจ้งเพียงพอที่จะดำเนินการสืบสวนสอบสวนข้อเท็จจริงได้

การรักษาความลับ

ข้อมูลซึ่งได้มาจากผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน บริษัทจะเก็บรักษาไว้เป็นความลับและไม่เปิดเผยใด ๆ ทั้งสิ้นต่อผู้ไม่มีส่วนเกี่ยวข้อง เว้นแต่กรณีที่มีความจำเป็นในขั้นตอนของการสืบสวนหาข้อเท็จจริง สอบสวน ฟ้องร้องดำเนินคดี เป็นพยาน ให้ถ้อยคำ หรือให้ความร่วมมือใด ๆ ต่อศาล หรือส่วนราชการที่มีอำนาจตามกฎหมาย

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 การประชุมและการเข้าประชุมของกรรมการตรวจสอบรายบุคคล

สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 57, 74

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

นอกเหนือจากการเปิดเผยรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามรายละเอียดหน้าที่ 162 - 163 คณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินงานด้านต่าง ๆ ดังนี้

1. ติดตามการดำเนินงานของสำนักตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้คำแนะนำในเรื่องต่าง ๆ
2. พิจารณาเรื่องเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง อาทิ การติดตามระดับสินค้าคงคลัง สัดส่วนอายุสินค้าคงคลังที่ศูนย์กระจายสินค้า การฟ้องร้องคดีทางกฎหมาย ความเหมาะสมของการประกันภัยประเภทต่าง ๆ เป็นต้น
3. ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ในการพิจารณาประเมินความเสี่ยงของบริษัทให้ครอบคลุมทั้งองค์กร
4. สอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

8.3.1 การประชุมและการเข้าประชุมของคณะกรรมการชุดย่อยรายบุคคล

- คณะกรรมการสรรหา สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 59, 74
- คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 59, 74
- คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 61, 74
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 60, 74
- คณะกรรมการบริหาร สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 62, 74

8.3.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

- | | |
|---|------------------------------------|
| • คณะกรรมการสรรหา | สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 3 |
| • คณะกรรมการพิจารณาข้อตอบแทน | สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 4 |
| • คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน | สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 5 |
| • คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 6 - 7 |
| • คณะกรรมการบริหาร | สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 2 |

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

9.1.1 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง รวมถึงการวิเคราะห์และประเมินปัจจัยเสี่ยงทั้งที่มาจากภายนอกและภายใน ซึ่งอาจจะมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ โดยมอบหมายคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อรับผิดชอบ พร้อมทั้งจัดทำกฎบัตรที่ระบุขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ทั้งนี้ เพื่อให้มีความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในการสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบครบทั้งสามท่านเข้าร่วมประชุมด้วย มีการประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในตามแนวทางของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) โดยได้สรุปความเห็นเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในด้านต่าง ๆ ร่วมกันว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ และเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท มีการบริหารความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ ระบบการควบคุมภายในของบริษัท 5 ส่วน เป็นดังนี้

การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

บริษัทจัดให้มีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่ดี มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ และฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามหน้าที่ โดยกำหนดโครงสร้างองค์กรและสายงานบังคับบัญชา รวมทั้งมีการกำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องยึดถือเป็นแนวปฏิบัติ เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีความเหมาะสม ทั้งนี้ บริษัท ได้มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายต่าง ๆ ดังกล่าว เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และเป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย โดยมีการสื่อสารอย่างต่อเนื่องให้พนักงานรับทราบ และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด อีกทั้งทบทวน และปรับปรุงคู่มืออำนาจดำเนินการและคู่มือการปฏิบัติงานของระบบงานต่าง ๆ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน และช่วยให้การดำเนินธุรกิจมีความคล่องตัว และเป็นระบบ โดยพิจารณาถึงขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีความเหมาะสม ซึ่งบริษัทยังให้ความสำคัญในการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง จัดให้มีการพัฒนาฝึกอบรมความรู้ ทักษะและความสามารถให้เหมาะสมกับงานที่ได้รับมอบหมาย มีการกำหนดแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่งที่สำคัญ (Successor Plan) เพื่อให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทได้ให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายใต้การเปลี่ยนแปลงที่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยคณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจ โดยประเมินและบริหารจัดการความเสี่ยงครอบคลุมความเสี่ยงด้านต่าง ๆ เช่น ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ เป็นต้น เพื่อให้ผลการดำเนินงานของบริษัท บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย อีกทั้งเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ โดยถือว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นหน้าที่รับผิดชอบของทุกหน่วยงานในการจัดการและควบคุมความเสี่ยง

การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการต่าง ๆ อย่างเหมาะสม กล่าวคือ มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป ตลอดจนมีคู่มือกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและรัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดวงเงินและอำนาจการอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ เป็นต้น มีการกำหนดกรอบนโยบาย ระเบียบ ขั้นตอนปฏิบัติงานเพื่อนำไปสู่แนวทางปฏิบัติ โดยมีการกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และขอบเขตระดับอำนาจอนุมัติของพนักงาน

แต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร มีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งสื่อสารให้พนักงานรับทราบ และมีหน่วยงานตรวจสอบภายในสอบทานความเพียงพอเหมาะสมของระบบการควบคุมอย่างสม่ำเสมอ โดยกำหนดให้แผนการตรวจสอบครอบคลุมถึงกระบวนการปฏิบัติงานที่มีความสำคัญ มีการรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาประเด็นข้อตรวจพบที่สำคัญจากการตรวจสอบ และมีการติดตามผลการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะตามรายงานการตรวจสอบรวมถึงมาตรการป้องกันความผิดพลาดที่อาจจะเกิดขึ้น

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication)

บริษัทให้ความสำคัญต่อระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล ซึ่งเป็นส่วนสำคัญที่สนับสนุนให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ข้อมูลต่าง ๆ มีความถูกต้องเพียงพอ เชื่อถือได้และทันต่อสถานการณ์การดำเนินธุรกิจที่มีการเปลี่ยนแปลง โดยได้นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีความปลอดภัยของข้อมูล ตั้งแต่การรวบรวมข้อมูล ประมวลผลข้อมูล จัดเก็บ และติดตามผลข้อมูล เพื่อให้การปฏิบัติงานและการนำข้อมูลที่สำคัญไปใช้ในการบริหารจัดการ มีความครบถ้วนถูกต้องอย่างเพียงพอ ภายในเวลาที่เหมาะสม เพื่อใช้ในการตัดสินใจทางธุรกิจ รวมทั้งมีการกำหนดนโยบายความปลอดภัยสำหรับระบบสารสนเทศ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีมาตรการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลที่เหมาะสม รวมทั้งจัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก สามารถเข้าถึงข้อมูลได้อย่างสะดวก รวดเร็ว

ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

บริษัท มีการจัดทำรายงานการดำเนินงานและพิจารณาเปรียบเทียบผลการดำเนินงานกับเป้าหมายที่กำหนด เสนอต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำทุกเดือน โดยมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบดูแลสอบทานระบบการควบคุมภายในผ่านหน่วยงานตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระทำหน้าที่ตรวจสอบ โดยสอบทานการปฏิบัติงาน ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลกิจการของหน่วยงานต่าง ๆ รวมทั้งให้คำปรึกษาเพื่อให้กระบวนการทำงานมีการกำกับดูแลที่ดี อีกทั้ง ติดตามผลการดำเนินการแก้ไขจากหน่วยงานที่ได้รับการตรวจสอบทุกประเด็นจนกว่าจะมีการดำเนินการแล้วเสร็จ เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในยังคงดำเนินไปอย่างครบถ้วนเหมาะสมตามที่กำหนดไว้ และสามารถจัดการกับความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงอย่างทันท่วงที ซึ่งเรื่องที่มีผลต่อการควบคุมภายในจะถูกรายงานต่อผู้รับผิดชอบ และเรื่องที่มีนัยสำคัญจะถูกรายงานต่อผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทภายในเวลาที่เหมาะสม

นอกจากนี้ บริษัทยังได้จัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ มีฝ่ายตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบการปฏิบัติงาน และรายงานผลอย่างเป็นอิสระต่อคณะกรรมการตรวจสอบฯ โดยในปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบฯ มีการประชุมรวม 12 ครั้ง

9.1.2 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัท และระบบควบคุมดูแลบริหารงานของบริษัทย่อมมีความเหมาะสมและเพียงพอ สอดคล้องกับความเห็นของคณะกรรมการบริษัท และผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นว่าไม่มีข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในอย่างมีสาระสำคัญ

9.1.3 หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบให้แต่งตั้ง นางณัฐชนก เอื้อศิริพันธ์ ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานสำนักตรวจสอบภายใน ซึ่งเห็นว่ามีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเต็มที่ โดยมีหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจสอบ ประเมินระบบควบคุมภายใน ติดตามระบบ เพื่อให้แน่ใจได้ว่า บริษัทมีระบบดังกล่าวอย่างเพียงพอและมีประสิทธิภาพตรงตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ โดยให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการผู้จัดการ ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทมีความเป็นอิสระ ปฏิบัติงานทั้งด้านการตรวจสอบการดำเนินงานและการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ตามแผนงานตรวจสอบประจำปี จัดทำโดยพิจารณาควบคู่กับปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

สำนักตรวจสอบภายในมีสายงานการรายงานโดยตรงไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ และตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท การพิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าสำนักตรวจสอบภายในของบริษัท ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

9.2 รายการระหว่างกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีรายการธุรกิจกับบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้
ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5 หน้าที่ 104 - 107

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการบริษัทจดทะเบียนในการเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของ บริษัท ไอซีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งงบการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (TFRS) โดยมีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ประกอบกับการใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบระมัดระวังและประมาณการที่สมเหตุสมผลในการจัดทำมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ตลอดจนได้แสดงคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป ทั้งนี้ งบการเงินดังกล่าวได้ผ่านการตรวจสอบและให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระ

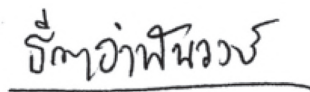
นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมให้บริษัท มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ในการนี้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระได้ทำหน้าที่สอบทานเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบการควบคุมภายใน ซึ่งความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบได้ปรากฏในรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ ที่แสดงไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) แล้ว

คณะกรรมการบริษัทจึงมีความเห็นว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดี ระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลได้ว่างบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ได้จัดทำและเปิดเผยโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ



นางกาญจนา สายสิริพร
ประธานกรรมการ



นางธีรดา อำพันวงศ์
กรรมการผู้จัดการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และของเฉพาะบริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566 ผลการดำเนินงานรวม และผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัท ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบมีดังต่อไปนี้

ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 บริษัทฯ มีสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 196 ล้านบาท ซึ่งเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญในงบการเงิน ได้ถูกแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ดังนั้นผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจและสมมติฐานที่สำคัญในการพิจารณาจำนวนค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือที่เหมาะสมสำหรับสินค้าล้ำสมัย โดยพิจารณาจากการวิเคราะห์สินค้าใกล้หมดอายุและสินค้าที่ตกทุนรายตัว ส่วนมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับสุทธิพิจารณาจากแผนการขายแบบลดราคาที่เกิดการฉ้อโกงแล้ว

ข้าพเจ้าได้รับความเชื่อมั่นเกี่ยวกับความเหมาะสมของสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้ในการคำนวณค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้าโดย

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาค่าเพื่อการลดมูลค่า
- สอบทานการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน
- ทดสอบความมีประสิทธิภาพของการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาค่าเพื่อการลดมูลค่า
- ตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วย
 - เข้าร่วมสังเกตการณ์การตรวจนับสินค้าคงเหลือ
 - เปรียบเทียบต้นทุนสินค้ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับสุทธิ ซึ่งคำนวณจากราคาขายสินค้าภายหลังสิ้นปี
 - วิเคราะห์อัตราการหมุนเวียนของสินค้า เพื่อระบุสินค้าที่มีการหมุนเวียนช้า หรือสินค้าใกล้หมดอายุหรือสินค้าที่ตกทุน
 - ทดสอบการคำนวณการตั้งค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า

การรับรู้รายได้จากการฝากขาย

บริษัทเป็นผู้จัดจำหน่ายเครื่องสำอางและเสื้อผ้าโดยมีห้างสรรพสินค้า(ลูกค้า)เป็นช่องทางหลัก ในการขายสินค้าฝากขาย กรรมสิทธิ์จะยังไม่ถูกส่งผ่านไปให้กับลูกค้าเมื่อมีการส่งมอบและบางกรณีลูกค้ามีสิทธิ์ในการคืนสินค้าในหลากหลายรูปแบบและรายได้จากการขายไม่สามารถรับรู้จนกว่ากรรมสิทธิ์จะถูกส่งผ่านจากลูกค้าไปยังบุคคลที่สาม ข้อตกลงอาจกำหนดเงื่อนไขว่าผู้รับฝากขายจะไม่ถือครองกรรมสิทธิ์หรือจ่ายชำระค่าสินค้า จนกว่าสินค้าจะถูกขายจากผู้รับฝากขายถึงบุคคลที่สาม

ข้าพเจ้าได้ทำการประเมินและทดสอบความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นในความถูกต้องและครบถ้วนของการบันทึกบัญชีรายได้จากการฝากขายโดย

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการฝากขาย
- สุ่มตรวจสอบเอกสารประกอบการบันทึกบัญชีได้ประจำเดือนที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและ ณ สิ้นปี เพื่อพิจารณาถึงความ เป็นไปได้ของรายการขายที่ผิดปกติ
- สุ่มตรวจสอบรายงานการตรวจนับสินค้าคงเหลือประจำเดือนเปรียบเทียบกับรายละเอียดสินค้าคงเหลือในระบบ คอมพิวเตอร์ และผู้สอบบัญชีได้สุ่มสังเกตการณ์ตรวจนับสินค้าคงเหลือปลายงวด
- สุ่มตรวจสอบการกระทบบยอดรายได้ประจำเดือนจากระบบคอมพิวเตอร์กับสรุปยอดขายจากห้างสรรพสินค้า

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปี ภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่า ข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่ามี การแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล เพื่อให้ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัท ในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้ ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดย รวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอ รายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้ เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระ สำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่าง สมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ ตลอดจนการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

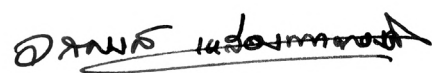
- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติตามตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นายอภิพงศ์ เหลืองนาททองดี)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 12199

วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : พันบาท)

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	76,220	125,839	75,770	125,460
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	7	143,007	121,348	142,529	120,308
สินค้าคงเหลือ	8	196,196	141,043	195,817	140,219
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	9	152,696	190,669	152,696	190,669
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		39,244	34,424	39,220	34,254
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		607,363	613,323	606,032	610,910
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	10	234,905	212,550	234,905	212,550
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	11,510	11,510
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	12	-	-	4,459	9,701
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	13	310,107	311,804	310,107	311,804
อาคารและอุปกรณ์	14	16,235	16,419	14,870	9,518
สินทรัพย์สิทธิการใช้	15	27,390	35,196	24,889	29,625
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	16	23,459	23,821	15,521	14,304
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	17	22,551	20,184	22,575	20,221
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	18	3,212	4,038	3,162	3,742
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		637,859	624,012	641,998	622,975
รวมสินทรัพย์		1,245,222	1,237,335	1,248,030	1,233,885

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : พันบาท)

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	19	1,100	1,000	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	134,783	121,152	131,340	119,410
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	21	4,971	4,595	4,030	2,843
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น		7,265	2,911	7,264	2,911
รวมหนี้สินหมุนเวียน		148,119	129,658	142,634	125,164
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21	12,118	16,891	10,329	12,842
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	22	62,901	65,316	62,733	65,211
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		75,019	82,207	73,062	78,053
รวมหนี้สิน		223,138	211,865	215,696	203,217
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 80,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		80,000	80,000	80,000	80,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 60,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		60,000	60,000	60,000	60,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		36,500	36,500	36,500	36,500
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย		8,260	8,260	8,260	8,260
ทุนสำรองอื่น		49,000	49,000	49,000	49,000
ยังไม่ได้จัดสรร		759,952	768,056	770,932	775,150
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		108,057	102,173	107,642	101,758
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		1,021,769	1,023,989	1,032,334	1,030,668
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		315	1,481	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,022,084	1,025,470	1,032,334	1,030,668
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,245,222	1,237,335	1,248,030	1,233,885

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
รายได้	915,277	860,108	909,424	850,123
ต้นทุนขาย	(482,727)	(494,443)	(478,154)	(487,405)
กำไรขั้นต้น	432,550	365,665	431,270	362,718
รายได้อื่น	16,205	3,794	16,205	3,794
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	14,720	11,696	14,640	11,760
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(338,131)	(269,279)	(335,890)	(262,446)
กำไรจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(136,750)	(140,795)	(132,865)	(139,554)
กำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน หมุนเวียนอื่น	2,042	667	2,042	667
ขาดทุนจากกิจกรรมดำเนินงาน	(9,364)	(28,252)	(4,598)	(23,061)
รายได้ทางการเงิน	413	376	523	375
ต้นทุนทางการเงิน	(1,161)	(1,315)	(968)	(1,008)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(10,112)	(29,191)	(5,043)	(23,694)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	3,842	4,426	3,825	4,398
ขาดทุนสำหรับปี	(6,270)	(24,765)	(1,218)	(19,296)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน ในภายหลัง:				
ผลกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนด ให้วัดมูลค่า ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	7,355	28,625	7,355	28,625
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน กำไร หรือขาดทุนในภายหลัง	(1,471)	(5,725)	(1,471)	(5,725)
ผลกำไร(ขาด)ทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	(1,029)	-	(1,029)
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ ไว้ในกำไร หรือ ขาดทุนในภายหลัง	-	206	-	206
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี-สุทธิจากภาษี	5,884	22,077	5,884	22,077
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(386)	(2,688)	4,666	2,781

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(5,104)	(22,818)	(1,218)	(19,296)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(1,166)	(1,947)		
	(6,270)	(24,765)		
การแบ่งปันกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	780	(741)	4,666	2,781
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(1,166)	(1,947)		
	(386)	(2,688)		
กำไรต่อหุ้น (บาท)				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(0.0851)	(0.3803)	(0.0203)	(0.3216)
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว	60,000	60,000	60,000	60,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

(แปล: พินัยกรรม)

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงิน

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนสำหรับปี	(6,270)	(24,765)	(1,218)	(19,296)
ปรับรายการที่กระทบกำไร(ขาดทุน)เป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
รายได้ภาษีเงินได้	(3,842)	(4,426)	(3,825)	(4,398)
ต้นทุนทางการเงิน	1,161	1,315	968	1,008
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	20,208	18,857	17,369	15,215
หนี้สูญและขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)	3,419	(790)	3,419	(790)
ขาดทุนจากการปรับราคาสินค้าคงเหลือ	2,063	3,220	2,063	3,220
กำไรจากการปรับปรุงค่าเพื่อมูลค่าสินค้า	(186)	(1,200)	(186)	(1,200)
ค่าใช้จ่ายจากการบริจจาคสินค้าและสวัสดิการ	295	326	295	326
ค่าใช้จ่ายจากการตัดสินค้าชำรุด	-	4,454	-	4,454
กำไรจากสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นที่ยังไม่เกิดขึ้น	(2,042)	(667)	(2,042)	(667)
กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(630)	-	(630)	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	2,971
ขาดทุนจากการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์	10	502	27	502
ขาดทุนจากด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	324	-	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	6,568	4,298	6,505	4,253
กำไรก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	21,078	1,124	22,745	5,598
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(25,078)	4,986	(25,640)	5,276
สินค้าคงเหลือ	(57,351)	50,610	(57,796)	50,959
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(4,820)	(2,764)	(4,965)	(2,638)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	826	2,592	580	2,538
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	12,868	21,508	11,167	20,410
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น	4,353	884	4,353	884
เงินสดรับ(ใช้ไป)จากการดำเนินงาน	(48,124)	78,940	(49,556)	83,027

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)				
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(8,983)	(9,074)	(8,983)	(9,074)
จ่ายดอกเบี้ย	(1,161)	(1,315)	(968)	(1,008)
กระแสเงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	(58,268)	68,551	(59,507)	72,945
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	(110,000)	-	(110,000)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	40,645	-	40,645	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	(15,000)	(2,261)	(15,000)	(2,261)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	31,305	-	31,305
เงินสดรับจากการกู้ยืมบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	100	1,000	-	-
เงินสดรับชำระคืนจากเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	3,081	-	3,380
เงินสดจ่ายให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(10,000)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์	(5,720)	(9,631)	(5,339)	(4,266)
เงินสดรับจากการขายอาคารและอุปกรณ์	-	671	-	487
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	(3,769)	(289)	(3,769)	(289)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)จากกิจกรรมลงทุน	16,256	(86,124)	16,537	(91,644)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(4,607)	(3,562)	(3,720)	(2,450)
เงินสดจ่ายปันผล	(3,000)	(3,000)	(3,000)	(3,000)
กระแสเงินสดสุทธิ(ใช้ไป)จากกิจกรรมจัดหาเงิน	(7,607)	(6,562)	(6,720)	(5,450)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	(49,619)	(24,135)	(49,690)	(24,149)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	6	125,839	125,460	149,609
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	6	76,220	75,770	125,460

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

- การจดทะเบียน : บริษัทฯ เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2516 และได้จดทะเบียน
แปรรูปเป็นบริษัทมหาชนจำกัด เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2537 ทะเบียนเลขที่ 0107537001323
- ที่ตั้งบริษัท : เลขที่ 729/4-7 ถนนรัชดาภิเษก แขวงบางโพธิ์ เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120
- ประเภทธุรกิจ : จำหน่ายผลิตภัณฑ์ประเภทเครื่องสำอาง เสื้อผ้า อุปกรณ์เสริมสวยและบริการเสริมความงาม
- ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ : ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คือ บริษัท โอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (ถือหุ้นร้อยละ 19.73)
และ บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (ถือหุ้นร้อยละ 14.36) ซึ่ง บริษัททั้ง 2 แห่ง
เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และนายสำเริง มนูญผล (ถือหุ้นร้อยละ 15.40)
- บริษัทย่อย : ผลิต จำหน่าย บริการ เบเกอรี่และเครื่องดื่ม

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดง
รายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินของบริษัทฯ จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของรายการในงบการเงินยกเว้น
รายการที่เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจาก
งบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท

- 2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปีกลุ่มบริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับ
ปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม
2566 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชี
และการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่ม
บริษัทฯ

- 2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1
มกราคม 2567

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงิน
ที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการ
ปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการ
อธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทาง
ปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีความกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

3. เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงินรวม

- 3.1 งบการเงินรวมนี้ได้รวมงบการเงินของบริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งถือหลักเกณฑ์การรวมเฉพาะบริษัทย่อยซึ่งบริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) มีอำนาจในการควบคุมดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน	อัตราร้อยละของการถือหุ้นหรือส่วนได้เสีย		อัตราร้อยละของสินทรัพย์รวม		อัตราร้อยละของรายได้รวม	
			2566	2565	2566	2565	2566	2565
บริษัทย่อยโดยตรง								
บริษัท อามาทีสลิไม่ จำกัด	ผลิต จำหน่าย บริการเบเกอรี่และเครื่องดื่ม	ประเทศไทย	76.92	76.92	0.01	0.02	0.01	0.01

- 3.2 บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงานการเงินรวมตั้งแต่วันที่ 30 กรกฎาคม 2563 ตามที่กล่าวในหมายเหตุข้อ 11 โดยเริ่มมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- 3.3 งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยมีรอบระยะเวลาบัญชีและใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- 3.4 ยอดคงค้างและรายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว เงินลงทุนในบริษัทย่อยในบัญชีของบริษัทฯได้ตัดกับส่วนของเจ้าของของบริษัทย่อยแล้ว
- 3.5 ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและส่วนของเจ้าของในงบแสดงฐานะการเงินรวม

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้า ที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้า ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้อง รับคืนสินค้า ในกรณีที่มีการขายสินค้าพร้อมการให้บริการ (Multiple element arrangements) องค์ประกอบของรายได้จะปันส่วนตามสัดส่วนให้กับสินค้าที่ส่งมอบและภาระที่ต้องปฏิบัติตามการให้บริการที่รวมอยู่ในสัญญา โดยให้มีความสัมพันธ์กับราคาขายแบบเอกเทศของสินค้าหรือบริการที่แตกต่างกันตามข้อผูกพันตามสัญญา

รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อมีการให้บริการ

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า และส่วนลดพิเศษ

รายได้จากการลงทุนประกอบด้วย เงินปันผลและดอกเบี้ยรับจากการลงทุนและเงินฝากธนาคาร

เงินปันผลรับรู้บันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่บริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล

ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดการด้อยค่าด้านเครดิตในภายหลัง ที่จะนำมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน (สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) มาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้ค่าเช่าสำหรับสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารประเภทเพื่อเรียกระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง

4.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่ได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยราคาทุนที่ซื้อและต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

4.4 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

4.5 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

4.5.1 การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

- สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทและบริษัทอาจเลือกให้เงินลงทุนในตราสารทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (เป็นรายตราสาร) ทั้งนี้เมื่อเลือกแล้วไม่สามารถยกเลิกได้ การเลือกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไม่สามารถปฏิบัติได้ หากตราสารทุนเป็นการถือไว้เพื่อค้าหรือหากเป็นสิ่งที่ตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้โดยผู้ซื้อในการรวมธุรกิจ

- เงินลงทุนในตราสารทุนที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นวัดมูลค่า

เมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมรวมต้นทุนการทำรายการ

รายการดังกล่าววัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมกับกำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนสะสม ผลสะสมกำไรหรือขาดทุนจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นกำไรหรือขาดทุนเมื่อตัดจำหน่ายเงินลงทุนในตราสารทุน รายการดังกล่าวจะโอนไปกำไรสะสมแทน

4.5.2 การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

- การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.5.3 การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้หนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

4.5.4 การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

4.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนได้แก่อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นหรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามปกติธุรกิจหรือใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้าหรือให้บริการหรือใช้ในการบริหารงาน อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายทางตรงเพื่อให้ได้มาซึ่งอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ต้นทุนการก่อสร้างที่กิจการก่อสร้างเองรวมถึงต้นทุนวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรงและต้นทุนทางตรงอื่นเพื่อให้อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานและรวมถึงต้นทุนการกู้ยืม

ค่าเสื่อมราคาจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน – ที่ดิน	ไม่คิดค่าเสื่อมราคา
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน – ส่วนปรับปรุง	5 ปี

4.7 อาคารและอุปกรณ์

การรับรู้และการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี)

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์และต้นทุนการกู้ยืม นอกจากนี้ต้นทุนอาจรวมถึงกำไรหรือขาดทุนจากการป้องกันความเสี่ยงกระแสเงินสดจากการซื้ออาคารและอุปกรณ์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งถูกโอนจากกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่า ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ส่วนประกอบของรายการอาคารและอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึก แต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของอาคารและอุปกรณ์โดยรับรู้สุทธิเป็นรายได้อื่นในกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการขายสินทรัพย์ที่ตีราคาใหม่ จำนวนเงินที่บันทึกอยู่ในส่วนเกินทุนจากการตีราคาของสินทรัพย์จะถูกโอนไปยังกำไรสะสม

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงแทนส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการอาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้นและสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงอาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแทนอื่น หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

อาคารและสิ่งปลูกสร้างอื่น	20 ปี
อุปกรณ์สำนักงาน	3 และ 5 ปี
อุปกรณ์เสริมสวย	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	10 ปี
เครื่องตกแต่งจุดขาย	5 ปี

บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

4.8 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทประเมินอายุสัญญาเช่าตามระยะเวลาที่บอกเลิกไม่ได้ที่ระบุในสัญญาเช่าหรือตามระยะเวลาที่เหลืออยู่ของสัญญาเช่าที่มีผลอยู่ โดยรวมระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกนั้นและระยะเวลาตามสิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น ทั้งนี้พิจารณาถึงผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในเทคโนโลยี และ/หรือ การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการต่ออายุของสัญญาเช่าดังกล่าว เป็นต้น

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งสูญเสียตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิงการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แต่ละประเภทแล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

ที่ดิน	7-27 ปี
อาคาร	5-26 ปี

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือรวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าโดยใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่สัญญาเช่ามีผล หากอัตราดอกเบี้ยตามนัยของหนี้สินสัญญาเช่าไม่สามารถกำหนดได้ ทั้งนี้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลปรับด้วยค่าความเสี่ยงที่เหมาะสมตามระยะเวลาของสัญญาเช่านั้น หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่า และลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกจัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น ที่บริษัทซื้อและมีการใช้งานไม่จำกัด ได้แก่ ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่บริษัทย่อได้มาและมีการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบแน่นอน ได้แก่ เครื่องหมายการค้า แสดงในราคาทุนหักผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	10 ปี
เครื่องหมายการค้า	ไม่ตัดจำหน่าย

รายการภายหลังการรับรู้รายการ

รายการภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต โดยรวมเป็นสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้ที่เกี่ยวข้องนั้น

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยมูลค่าคงเหลือ

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ ในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์ ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์สำหรับปีปัจจุบันและปีเปรียบเทียบแสดงของลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ คือ 10 ปี

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์และมูลค่าคงเหลือ จะได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

4.10 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้ จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไร หรือขาดทุน เว้นแต่เมื่อมีการกลับรายการการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์เพิ่มของสินทรัพย์ ขึ้นเดียวกันที่เคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและมีการด้อยค่าในเวลาต่อมา ในกรณีนี้จะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

4.11 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่า ให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

4.12 ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของ บริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณแยกต่างหากเป็นรายโครงการจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน

การคำนวณภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้นั้นจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำ ทุกปี โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที บริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใด ๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการ หรือเมื่อมีการ รับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หาก บริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุमानที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ใน อดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

4.13 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจ หรือรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่บริษัทคาดว่าจะ

จะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่า ได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึงการตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐาน และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ๆ อาจจะทำให้บริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลับได้ เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้น กิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

4.14 ประเมินการทางบัญชี

การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ในบางกรณีฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณการ และตั้งข้อสมมติฐานบางประการ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงิน และการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงภายหลังอาจแตกต่างไปจากจำนวนเงินที่ประมาณไว้ อันอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ ได้แก่ ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์

4.15 ประเมินการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ถึงต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระหนี้สินตามกฎหมายที่เกิดขึ้นในปัจจุบันหรือที่ก่อตัวขึ้นอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบัน ก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

4.16 ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม หมายถึง มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยตามสัดส่วน การถือหุ้นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมหรือส่วนได้เสียที่ไม่ได้เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมแยกจะแสดงรายการในส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวมและรายการกำไร(ขาดทุน) สุทธิของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมแยกแสดงในงบกำไรขาดทุนรวม กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจะถูกจัดสรรให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

4.17 กำไรต่อหุ้น

บริษัทแสดงกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับหุ้นสามัญ กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

4.18 รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้นโดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล รายการที่ไม่สามารถปันส่วนได้ส่วนใหญ่เป็นรายการดอกเบี้ยหรือเงินปันผลทั้งส่วนของสินทรัพย์และรายได้ และสินทรัพย์และค่าใช้จ่ายของกิจการโดยรวม

4.19 การวัดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทหลายข้อกำหนดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช้ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมินมูลค่าซึ่งมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุดทางการเงิน

กลุ่มผู้ประเมินมูลค่ามีกรอบทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ และปรับปรุงการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอ หากมีการใช้ข้อมูลจากบุคคลที่สามเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น ราคาจากนายหน้า หรือการตั้งราคา กลุ่มผู้ประเมินได้ประเมินหลักฐานที่ได้มาจากบุคคลที่สามที่สนับสนุนข้อสรุปเกี่ยวกับการวัดมูลค่ารวมถึงการจัดระดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม

ประเด็นปัญหาของการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญจะถูกรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท

เมื่อวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน บริษัทได้ใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรง (เช่น ราคาขาย) หรือโดยอ้อม (เช่น ได้มาจากราคา) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น

หากข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ต่างหาก การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

กลุ่มบริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

4.20 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงานการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงิน และต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

การระบุภาระที่ต้องปฏิบัติ

ในการระบุภาระที่ต้องปฏิบัติในการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าสินค้าหรือบริการแต่ละรายการถือเป็นภาระที่แยกจากกันหรือไม่ กล่าวคือ กิจกรรมจะบันทึกสินค้าหรือบริการแต่ละรายการแยกจากกัน ก็ต่อเมื่อสินค้าหรือบริการดังกล่าวสามารถระบุได้ว่าแยกจากสินค้าหรือบริการอื่นในสัญญา และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการนั้น

การกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้

ในการกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของ สัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งหรือเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ทั้งนี้ กิจกรรมจะรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง เมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต่อไปนี้

- ลูกค้าได้รับและใช้ประโยชน์จากผลของการปฏิบัติงานของบริษัทในขณะที่กิจการปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติงานของบริษัทก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่ลูกค้าควบคุมในขณะที่สร้างสินทรัพย์ดังกล่าว หรือ
- การปฏิบัติงานของบริษัทไม่ก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่กิจการสามารถนำไปใช้ประโยชน์อื่นได้ และกิจการมีสิทธิในการรับชำระ สำหรับการปฏิบัติงานที่เสร็จสิ้นถึงปัจจุบัน

ในกรณีที่ไม่วางเงื่อนไขข้างต้น บริษัทจะรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่าภาระที่ต้องปฏิบัติตามนั้นได้เสร็จสิ้นลงเมื่อใด

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน ที่ไม่มีการซื้อขายในตลาดและไม่สามารถหาค่าได้ในตลาดซื้อขายคล่อง ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว โดยใช้เทคนิคและแบบจำลองการประเมินมูลค่า ซึ่งตัวแปรที่ใช้ในแบบจำลองได้มาจากการเทียบเคียงกับตัวแปรที่มีอยู่ในตลาด โดยคำนึงถึงความเสี่ยงทางด้านเครดิต สภาพคล่อง ข้อมูลความสัมพันธ์ และการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในระยะยาว ทั้งการเปลี่ยนแปลงของสมมติฐานที่เกี่ยวข้องกับตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณ อาจมีผลกระทบต่อมูลค่ายุติธรรมที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน และการเปิดเผยลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ในการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการ ผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าคงเหลือนั้น โดยค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสุทธิที่จะได้รับพิจารณาจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขายสินค้านั้น และค่าเผื่อสำหรับสินค้าเก่าล้าสมัย เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพพิจารณาจากอายุโดยประมาณของสินค้าแต่ละชนิด

อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่ หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลา และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทฯ จะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้นในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯ ควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใดโดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราমনะและอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้สิทธิการเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล กลุ่มบริษัทจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลกระทบต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

5. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

5.1 ลักษณะความสัมพันธ์และนโยบายในการกำหนดราคา

<u>บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u>	<u>ลักษณะความสัมพันธ์</u>
บริษัท อามาทิสสิโม จำกัด	เป็นบริษัทย่อย
บริษัท ไอ.ซี.ซี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัท ถือหุ้นร้อยละ 19.73 และมีผู้ถือหุ้นและกรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัท ถือหุ้นร้อยละ 14.36 และมีผู้ถือหุ้นและกรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์ จำกัด	เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัท ถือหุ้นร้อยละ 1.20 และมีผู้ถือหุ้น/กรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท ธนูลักษณ์ จำกัด (มหาชน)	เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัท ถือหุ้นร้อยละ 0.13 และมีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน
International Commercial Coordination (Hong Kong) Ltd.	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 6.60 และมีผู้ถือหุ้น/กรรมการบางส่วนร่วมกัน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ไม่ใช่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน)
บริษัท อเมริกันฟู้ด จำกัด	มีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน
บริษัท ไทเกอร์ ดิสทริบิวชั่น แอนด์ โลจิสติกส์ จำกัด	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 4.08 และมีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน
บริษัท บางกอกโตเกียว ซ็อคส์ จำกัด	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 5.21 และมีผู้ถือหุ้น/กรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท ไทยบุนกะแพชั่น จำกัด	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 3.00 และมีผู้ถือหุ้น/กรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท บุติก นิวซิตี จำกัด (มหาชน)	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 0.01 และมีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน
บริษัท ไทยกุลแซ่ จำกัด	มีผู้ถือหุ้น/กรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท ภัทยาอุตสาหกรรม จำกัด	มีผู้ถือหุ้น/กรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)	มีผู้ถือหุ้น/กรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท เอ็ม.ไอ.แอล. (ประเทศไทย) จำกัด	มีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน
บริษัท อี.พี.เอฟ. จำกัด	กรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท ซ้อป โกลบอล (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 3.73 และมีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน
บริษัท สหโคเมเฮียว จำกัด	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 5 และมีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน
บริษัท คิงบริดจ์ ทาวเวอร์ จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท สหแคปปิตอล ทาวเวอร์ จำกัด)	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 1 และมีผู้ถือหุ้น/กรรมการบางส่วนร่วมกัน
บริษัท ประชาอาภรณ์ จำกัด	กรรมการบางส่วนร่วมกัน
ผู้บริหาร	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผนสั่งการและควบคุมกิจการต่าง ๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)
บริษัท หอมฉุย จำกัด	ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกับบริษัทย่อย

การกำหนดราคากับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

นโยบายราคา

ขายสินค้า	ราคาตลาด/ต้นทุนบวกกำไร
การให้บริการหรือรายได้อื่น	ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน
เงินปันผลรับ	ตามสิทธิการได้รับเงินปันผล
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้ยืม	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.5 ต่อปี
ซื้อสินค้า	ราคาตลาด/ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน
ซื้อเงินลงทุน	ราคาตลาด/ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	ราคาตลาด/ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน
ค่าที่ปรึกษา	ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน
ค่าใช้จ่ายอื่น	ราคาตลาด/ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน
ซื้อสินทรัพย์	ราคาตลาด/ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน

5.2 ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงเหลือกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
ลูกหนี้การค้า		
บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	-	859
บริษัท อี.พี.เอฟ. จำกัด	4,813	1,996
รวม	4,813	2,855
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น		
บริษัท เอ็ม.ไอ.แอล. (ประเทศไทย) จำกัด	188	324
รวม	188	324
เงินมัดจำ		
บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	70	70
บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	422	408
รวม	492	478
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		
เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน		
บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	67,245	52,523
บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	24,322	24,585
บริษัท บุติค นิวซิตี จำกัด (มหาชน)	22	13
รวม	91,589	77,121
เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน		
บริษัท บางกอกโตเกียว ซีเอส จำกัด	7,806	7,806
บริษัท ไทเกอร์ ดิสทริบิวชัน แอนด์ โลจิสติกส์ จำกัด	5,070	5,070
International Commercial Coordination (Hong Kong) Ltd.	-	1,406
บริษัท ไทยบุญกะแพชั่น จำกัด	2,000	2,000

(หน่วย : พันบาท)		
งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2566	2565
บริษัท อเมริกันฟู้ด จำกัด	4,200	4,200
บริษัท ซ้อป โกลบอล (ประเทศไทย) จำกัด	9,000	9,000
บริษัท สหโคเมเฮียว จำกัด	8,250	8,250
บริษัท คิงบริดจ์ ทาวเวอร์ จำกัด	42,500	27,500
รวม	78,826	65,232
บวก กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	9,881	19,802
หัก ค่าเผื่อขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนสุทธิ	(15,621)	(16,806)
	73,086	68,228
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท อามาทิสลิโม จำกัด	4,459	9,701
รวม	4,459	9,701
เจ้าหนี้การค้า		
บริษัท ภัทยาอุตสาหกิจ จำกัด	8,753	9,779
บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์ จำกัด	17,201	10,512
บริษัท ไทยกุลแซ่ จำกัด	1,045	1,758
บริษัท เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)	2,978	1,133
บริษัท ธนูลักษณ์ จำกัด (มหาชน)	-	1,443
บริษัท เอ็ม.ไอ.แอล. (ประเทศไทย) จำกัด	1,374	9,551
บริษัท คิงบริดจ์ ทาวเวอร์ จำกัด	-	8
บริษัท ประชาอาภรณ์ จำกัด	111	-
รวม	31,462	34,184
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		
บริษัท ไทเกอร์ ดิสทริบิวชั่น แอนด์ โลจิสติกส์ จำกัด	112	124
บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์ จำกัด	94	55
บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	344	752
บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	5	4
บริษัท เอ็ม.ไอ.แอล. (ประเทศไทย) จำกัด	977	2,969
รวม	1,532	3,904
การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้		

(หน่วย : พันบาท)				
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	เพิ่มขึ้นระหว่างปี	ลดลงระหว่างปี	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
บริษัท อามาทิสลิโม จำกัด	9,701	-	(5,242)	4,459
รวม	9,701	-	(5,242)	4,459

5.3 รายการที่เกิดขึ้นในระหว่างปี

รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>				
ซื้อสินค้า	-	-	1,136	189
ซื้อทรัพย์สิน	-	-	4,899	280
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
ขายสินค้าหรือการให้บริการ	11,599	23,939	11,599	23,939
รายได้อื่นๆ	1,727	3,932	1,727	3,932
ซื้อทรัพย์สิน	-	499	-	499
ซื้อสินค้า	198,106	233,482	198,106	233,482
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	873	3,531	873	3,531
ค่าที่ปรึกษา	5,029	5,690	5,029	5,690
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	8,771	6,443	8,771	6,443
ค่าตอบแทนกรรมการ	4,184	4,192	4,184	4,192
ค่าตอบแทนผู้บริหาร				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	19,181	23,590	16,901	21,310
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	1,293	1,202	1,293	1,202
รวมค่าตอบแทนผู้บริหาร	20,474	24,792	18,194	22,512

6. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือและยอดคงเหลือในธนาคาร เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ในงบกระแสเงินสด ประกอบขึ้นจากรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ดังนี้

6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เงินสด	86	104	66	74
เงินฝากกระแสรายวัน	1,532	1,164	1,421	1,122
เงินฝากออมทรัพย์	74,602	124,571	74,283	124,264
รวม	76,220	125,839	75,770	125,460

6.2 รายการที่ไม่กระทบเงินสด

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
เจ้าหนี้จากการซื้ออาคารและอุปกรณ์	691	878
เจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	72	156
รับเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ใช่บริษัทที่จดทะเบียนในตลาด	-	190
(กำไร)ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	14,021	7,599
(กำไร)ขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงาน	-	1,029
รวม	14,784	9,852

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)				
	งบการเงินรวม				
	ยอดต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	กระแสเงินสดจาก กิจกรรมจัดหาเงิน		การเปลี่ยนแปลง ที่ไม่ใช่เงินสด	ยอดปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
		เงินสดรับ	เงินสดจ่าย		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	1,000	100	-	-	1,100
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	121,152	-	-	13,631	134,783
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21,486	-	(4,607)	210	17,089
รวม	143,638	100	(4,607)	13,841	152,972

	(หน่วย : พันบาท)				
	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ยอดต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	กระแสเงินสดจาก กิจกรรมจัดหาเงิน		การเปลี่ยนแปลง ที่ไม่ใช่เงินสด	ยอดปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
		เงินสดรับ	เงินสดจ่าย		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	119,410	-	-	11,930	131,340
หนี้สินตามสัญญาเช่า	15,685	-	(3,720)	2,394	14,359
รวม	135,095	-	(3,720)	14,324	145,699

	(หน่วย : พันบาท)				
	งบการเงินรวม				
	ยอดต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	กระแสเงินสดจาก กิจกรรมจัดหาเงิน		การเปลี่ยนแปลง ที่ไม่ใช่เงินสด	ยอดปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
		เงินสดรับ	เงินสดจ่าย		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	1,000	-	-	1,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	98,610	-	-	22,542	121,152
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21,932	-	(3,562)	3,116	21,486
รวม	120,542	1,000	(3,562)	25,658	143,638

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	กระแสเงินสดจาก กิจกรรมจัดหาเงิน		ยอดปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
		เงินสดรับ	เงินสดจ่าย	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	97,966	-	-	119,410
หนี้สินตามสัญญาเช่า	17,478	-	(2,450)	15,685
รวม	115,444	-	(2,450)	135,095

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4,813	2,855	4,813	2,855
ลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น	140,993	117,905	140,539	117,102
รวม	145,806	120,760	145,352	119,957
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(7,031)	(3,612)	(7,031)	(3,612)
สุทธิ	138,775	117,148	138,321	116,345
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ลูกหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	188	324	188	324
อื่นๆ	4,044	3,876	4,020	3,639
รวม	4,232	4,200	4,208	3,963
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	143,007	121,348	142,529	120,308

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตคาดว่าจะเกิดขึ้น		
ต้นปี	3,612	4,402
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	3,419	-
ลดลงระหว่างปี	-	(8)
หนี้สูญที่ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	(782)
ปลายปี	7,031	3,612

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
บริษัทมีลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้		
ลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	2,688	136

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
เกินกำหนดชำระ		
น้อยกว่า 3 เดือน	2,125	2,183
3 - 6 เดือน	-	536
6 - 12 เดือน	-	-
มากกว่า 12 เดือน	-	-
รวมลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4,813	2,855

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	85,382	76,954	85,022	76,505
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	50,286	39,155	50,244	38,869
3 - 6 เดือน	1,045	734	1,027	729
6 - 12 เดือน	3,190	87	3,156	24
มากกว่า 12 เดือน	1,090	975	1,090	975
รวมลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น	140,993	117,905	140,539	117,102

8. สินค้าคงเหลือ

สินค้านี้คงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
วัตถุดิบคงเหลือ	307	540	-	-
สินค้าสำเร็จรูป	121,627	81,082	121,555	80,798
สินค้าฝากขาย	77,243	62,215	77,243	62,215
รวม	199,177	143,837	198,798	143,013
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(2,981)	(2,794)	(2,981)	(2,794)
รวมสินค้านี้คงเหลือ	196,196	141,043	195,817	140,219

ต้นทุนของสินค้านี้คงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายและรวมในบัญชีต้นทุนขาย

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ต้นทุนขาย	482,541	495,643	477,968	488,605
การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ	186	(1,200)	186	(1,200)
รวม	482,727	494,443	478,154	487,405

9. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคายุติธรรม		
ผ่านกำไรขาดทุน		
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนระยะสั้น	152,696	190,669
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	152,696	190,669

รายการเคลื่อนไหวในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นมีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
ณ วันที่ 1 มกราคม	190,669	80,002
ซื้อระหว่างปี	-	110,000
ขายระหว่างปี	(40,645)	-
กำไรจากการขาย	631	-
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม	2,041	667
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	152,696	190,669

10. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	91,589	77,121
บริษัทอื่น	3,313	3,760
รวม	94,902	80,881
เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	78,826	65,232
บวก กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	9,881	19,802
หัก ค่าเผื่อขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	(15,621)	(16,806)
สุทธิ	73,086	68,228
บริษัทอื่น	7,125	7,125
บวก กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	64,044	60,693
หัก ค่าเผื่อขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน	(4,252)	(4,377)
สุทธิ	66,917	63,441
รวม	140,003	131,669
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	234,905	212,550

รายการเคลื่อนไหวในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ของตราสารทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 1 มกราคม	2566	2565
ซื้อระหว่างปี	212,550	212,969
ขายหุ้นระหว่างปี	15,000	2,511
การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม	(1,406)	(11,200)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	8,761	8,270
	<u>234,905</u>	<u>212,550</u>

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน และมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)					
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	มูลค่าตามบัญชี		มูลค่ายุติธรรมระดับ 1		มูลค่ายุติธรรมระดับ 3	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565
เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ						
- เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน	94,902	80,881	94,902	80,881	-	-
- เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	140,003	131,669	-	-	140,003	131,669
	<u>234,905</u>	<u>212,550</u>	<u>94,902</u>	<u>80,881</u>	<u>140,003</u>	<u>131,669</u>

ตารางข้างต้นวิเคราะห์การวัดมูลค่ายุติธรรมที่เกิดขึ้นประจำสำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ต่างกันของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า นิยามของระดับที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน คือ

- ระดับ 1 : เป็นราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่อง (ตลาดหลักทรัพย์) สำหรับสินทรัพย์ และบริษัทสามารถเข้าถึงตลาดนั้น ณ วันที่วัดมูลค่า
- ระดับ 3 : เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

11.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	(หน่วย : พันบาท)							
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทฯ รับรู้ระหว่างปี สิ้นสุดวันที่	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2565	2564
			(ร้อยละ)					
บริษัท อามาทิสสิไม่ จำกัด	19,500	19,500	76.92	76.92	15,000	15,000	-	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า					(3,490)	(3,490)		
เงินลงทุนในบริษัทย่อย-สุทธิ					<u>11,510</u>	<u>11,510</u>		

12. เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
บริษัทย่อย	-	-	4,459	9,701
รวม	-	-	4,459	9,701

ในระหว่างปี 2565 บริษัทฯได้ทำสัญญา 2 ฉบับ ให้บริษัทย่อยฯ กู้ยืมเงิน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.5 ต่อปี โดยมีเงื่อนไขการผ่อนชำระงวดแรกเดือน ธันวาคม 2565 โดยจ่ายชำระเงินต้นเดือนละ 166,667 บาทและดอกเบี้ย งวดสุดท้ายเดือนเมษายน และ พฤษภาคม 2568 เงินต้นเดือนละ 166,657 บาทและดอกเบี้ย

13. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

	(หน่วย : พันบาท)
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	317,407
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 1 มกราคม 2566	317,407
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	317,407
ค่าเสื่อมราคาสะสม	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	3,906
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	1,697
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 1 มกราคม 2566	5,603
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	1,697
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	7,300
มูลค่าสุทธิทางบัญชี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	311,804
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	310,107

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ราคาทุน 308.92 ล้านบาท (มูลค่าสุทธิ 308.92 ล้านบาท) ประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระรายหนึ่งที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน กสท. พิจารณาราคาตลาดตามวิธีเปรียบเทียบราคาตลาด มีราคาประเมิน จำนวน 387.61 ล้านบาท

14. อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม						รวม
	อาคารและสิ่ง ปลูกสร้างอื่น	อุปกรณ์ สำนักงาน	อุปกรณ์ เสริมสวย	ยานพาหนะ	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน และชุดขาย	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง	
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	51,068	32,772	6,572	21,487	57,800	-	169,699
เพิ่มขึ้น	-	2,966	2,658	-	3,968	1,012	10,604
จำหน่าย	-	(537)	(19)	(2,489)	(1,185)	-	(4,230)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565							
และ 1 มกราคม 2566	51,068	35,201	9,211	18,998	60,583	1,012	176,073
เพิ่มขึ้น	-	5,686	180	-	6,152	340	12,358
จำหน่าย	-	(1,519)	(2,682)	-	(2,803)	(1,047)	(8,051)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	51,068	39,368	6,709	18,998	63,932	305	180,380
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	51,068	29,792	4,310	17,811	53,479	-	156,460
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	1,783	815	1,596	1,962	-	6,156
จำหน่าย	-	(474)	(11)	(1,501)	(976)	-	(2,962)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565							
และ 1 มกราคม 2566	51,068	31,101	5,114	17,906	54,465	-	159,654
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	2,671	615	1,012	2,296	-	6,594
จำหน่าย	-	(1,474)	(431)	-	(198)	-	(2,103)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	51,068	32,298	5,298	18,918	56,563	-	164,145
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	4,100	4,097	1,092	6,118	1,012	16,419
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	7,070	1,411	80	7,369	305	16,235

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 อาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้หักค่าเสื่อมราคาสะสมเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าว มีจำนวน 152.54 ล้านบาท และ 142.13 ล้านบาท ตามลำดับ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						รวม
	อาคารและสิ่ง ปลูกสร้างอื่น	อุปกรณ์ สำนักงาน	อุปกรณ์ เสริมสวย	ยานพาหนะ	เครื่องตกแต่ง สำนักงาน และชุดขาย	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง	
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	51,068	32,256	3,890	21,242	57,455	-	165,911
เพิ่มขึ้น	-	2,796	171	-	1,165	1,012	5,144
จำหน่าย	-	(411)	(7)	(2,489)	(840)	-	(3,747)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565							
และ 1 มกราคม 2566	51,068	34,641	4,054	18,753	57,780	1,012	167,308
เพิ่มขึ้น	-	5,647	180	-	6,152	340	12,319
จำหน่าย	-	(1,471)	(44)	-	-	(1,047)	(2,562)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	51,068	38,817	4,190	18,753	63,932	305	177,065
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	51,068	29,641	3,710	17,742	53,411	-	155,572

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						รวม
	อาคารและสิ่งปลูกสร้างอื่น	อุปกรณ์สำนักงาน	อุปกรณ์เสริมสวย	ยานพาหนะ	เครื่องตกแต่งสำนักงานและจุดขาย	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	1,636	97	1,547	1,696	-	4,976
จำหน่าย	-	(410)	(7)	(1,501)	(840)	-	(2,758)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 1 มกราคม 2566	51,068	30,867	3,800	17,788	54,267	-	157,790
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	2,549	111	963	2,296	-	5,919
จำหน่าย	-	(1,470)	(44)	-	-	-	(1,514)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	51,068	31,946	3,867	18,751	56,563	-	162,195
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	3,774	254	965	3,513	1,012	9,518
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	6,871	323	2	7,369	305	14,870

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 อาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้หักค่าเสื่อมราคาสะสมเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าว มีจำนวน 152.41 ล้านบาท และ 142.13 ล้านบาท ตามลำดับ

15. สินทรัพย์สิทธิการใช้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	สิทธิการใช้อาคารและพื้นที่	สิทธิการใช้ที่ดิน	สิทธิการใช้เช่าอาคารและพื้นที่	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	26,365	34,200	19,991	80,556
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	3,116	-	-	3,116
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	29,481	34,200	19,991	83,672
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	2,392	-	-	2,392
เลิกใช้/โอนออกระหว่างปี	(2,458)	(1,200)	(19,991)	(23,649)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	29,415	33,000	-	62,415
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	5,651	15,503	19,991	41,145
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	4,031	3,300	-	7,331
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	9,682	18,803	19,991	48,476
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	4,738	3,300	-	8,038
เลิกใช้/โอนออกระหว่างปี	(298)	(1,200)	(19,991)	(21,489)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	14,122	20,903	-	35,025
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	19,799	15,397	-	35,196
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	15,293	12,097	-	27,390

บริษัทมีสิทธิการใช้จากการจ่ายชำระตามทีระบุนในสัญญาเช่าที่ดิน อาคารและพื้นที่หลายฉบับ ในการนี้บริษัทยังคงต้องจ่ายชำระค่าเช่าเป็นรายเดือนตลอดอายุสัญญาเช่าตามอัตราที่ระบุในสัญญา สัญญาที่มีระยะเวลาดังตั้ง 10 ปี ถึง 27 ปีและจะสิ้นสุดในระหว่างปี 2564 ถึง 2573

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สิทธิการใช้ อาคารและพื้นที่	สิทธิการ เช่าที่ดิน	สิทธิการเช่า อาคารและพื้นที่	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	21,061	34,200	19,991	75,252
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	657	-	-	657
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	21,718	34,200	19,991	75,909
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	2,393	-	-	2,393
เลิกใช้/โอนออกระหว่างปี	-	(1,200)	(19,991)	(21,191)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	24,111	33,000	-	57,111
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	4,666	15,503	19,991	40,160
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	2,824	3,300	-	6,124
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	7,490	18,803	19,991	46,284
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	3,829	3,300	-	7,129
เลิกใช้/โอนออกระหว่างปี	-	(1,200)	(19,991)	(21,191)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	11,319	20,903	-	32,222
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	14,228	15,397	-	29,625
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	12,792	12,097	-	24,889

บริษัทมีสิทธิการเช่าจากการจ่ายชำระตามทีระบุในสัญญาเช่าที่ดิน อาคารและพื้นที่หลายฉบับ ในการนี้บริษัทยังคงต้องจ่ายชำระค่าเช่าเป็นรายเดือนตลอดอายุสัญญาเช่าตามอัตราที่ระบุในสัญญา สัญญา มีระยะเวลาตั้งแต่ 10 ปี ถึง 27 ปีและจะสิ้นสุดในระหว่างปี 2564 ถึง 2573

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2566	2565	2566	2565
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	8,038	7,331	7,129	6,124
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,161	1,263	968	1,008
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับค่าเช่าผันแปร ที่ไม่ได้รวมในการวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงิน	16,706	15,139	16,706	15,139
รวม	25,905	23,733	24,803	22,271

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			รวม
	เครื่องหมายการค้า	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	โปรแกรมระหว่างติดตั้ง	
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	13,037	49,518	-	62,555
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	445	-	445
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	13,037	49,963	-	63,000

(หน่วย : พันบาท)

เพิ่มขึ้นระหว่างปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ค่าตัดจำหน่ายสะสม

ณ วันที่ 1 มกราคม 2565

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

มูลค่าสุทธิทางบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ระยะเวลาการตัดจำหน่ายที่เหลืออยู่

ปี 2565

ปี 2566

จำนวนปี

1-9

1-9

(หน่วย : พันบาท)

ราคาทุน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2565

เพิ่มขึ้นระหว่างปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

เพิ่มขึ้นระหว่างปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ค่าตัดจำหน่ายสะสม

ณ วันที่ 1 มกราคม 2565

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

มูลค่าสุทธิทางบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ระยะเวลาการตัดจำหน่ายที่เหลืออยู่

ปี 2565

ปี 2566

จำนวนปี

1-9

1-9

งบการเงินรวม			
เครื่องหมายการค้า	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	โปรแกรมระหว่างติดตั้ง	รวม
2,200	1,476	165	3,841
15,237	51,439	165	66,841
1,744	33,762	-	35,506
1,229	2,444	-	3,673
2,973	36,206	-	39,179
1,386	2,493	-	3,879
4,359	38,699	-	43,058
-	-	-	-
324	-	-	324
324	-	-	324
10,064	13,757	-	23,821
10,554	12,740	165	23,459

งบการเงินเฉพาะกิจการ			
เครื่องหมายการค้า	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	โปรแกรมระหว่างติดตั้ง	รวม
747	49,257	-	50,004
-	445	-	445
747	49,702	-	50,449
2,200	1,476	165	3,841
2,947	51,178	165	54,290
-	33,727	-	33,727
-	2,418	-	2,418
-	36,145	-	36,145
157	2,467	-	2,624
157	38,612	-	38,769
747	13,557	-	14,304
2,790	12,566	165	15,521

17. สินทรัพย์ / หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ / หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	49,565	45,728	49,485	45,661
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(27,014)	(25,544)	(26,910)	(25,440)
สุทธิ	22,551	20,184	22,575	20,221

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในปี มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ส่วนของผู้ ถือหุ้นโดยตรง
				วันที่ 31 ธันวาคม 2566
(หมายเหตุ 24)				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ลูกหนี้การค้า	722	684	-	-
สินค้าคงเหลือ	559	37	-	-
กำไรขั้นต้นของสินค้าฝากขาย	14,653	4,707	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	2,909	(281)	-	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้	337	22	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	13,063	(483)	-	-
ผลขาดทุนสุทธิสำหรับปีที่ไม่ใช้ประโยชน์ทางภาษี	12,901	(1,719)	-	-
อื่น ๆ	584	870	-	-
รวม	45,728	3,837	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	25,544	-	(1,471)	2,941
รวม	25,544	-	(1,471)	2,941

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ส่วนของผู้ ถือหุ้นโดยตรง
				วันที่ 31 ธันวาคม 2566
(หมายเหตุ 24)				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ลูกหนี้การค้า	722	684	-	-
สินค้าคงเหลือ	559	37	-	-
กำไรขั้นต้นของสินค้าฝากขาย	14,653	4,707	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	2,909	(281)	-	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้	291	22	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	13,042	(496)	-	-
ผลขาดทุนสุทธิสำหรับปีที่ไม่ใช้ประโยชน์ทางภาษี	12,901	(1,719)	-	-
อื่น ๆ	584	870	-	-
รวม	45,661	3,824	-	-

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน

รวม

ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน			วันที่ 31 ธันวาคม 2566
	กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ส่วนของผู้ ถือหุ้นโดยตรง	
		(หมายเหตุ 24)		
25,440	-	(1,471)	2,941	26,910
25,440	-	(1,471)	2,941	26,910

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ลูกหนี้การค้า

สินค้าคงเหลือ

กำไรขั้นต้นของสินค้าฝากขาย

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน

สินทรัพย์สิทธิการใช้

ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ผลขาดทุนสุทธิสำหรับปีที่ไม่ใช้ประโยชน์ทางภาษี

อื่น ๆ

รวม

หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน

รวม

ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน			วันที่ 31 ธันวาคม 2565
	กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ส่วนของผู้ ถือหุ้นโดยตรง	
		(หมายเหตุ 24)		
880	(158)	-	-	722
799	(240)	-	-	559
15,819	(1,166)	-	-	14,653
2,315	594	-	-	2,909
243	94	-	-	337
13,813	(956)	206	-	13,063
10,892	2,009	-	-	12,901
406	178	-	-	584
45,167	355	206	-	45,728
23,890	-	(5,725)	7,379	25,544
23,890	-	(5,725)	7,379	25,544

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ลูกหนี้การค้า

สินค้าคงเหลือ

กำไรขั้นต้นของสินค้าฝากขาย

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน

สินทรัพย์สิทธิการใช้

ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ผลขาดทุนสุทธิสำหรับปีที่ไม่ใช้ประโยชน์ทางภาษี

อื่น ๆ

รวม

หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน

รวม

ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน			วันที่ 31 ธันวาคม 2565
	กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ส่วนของผู้ ถือหุ้นโดยตรง	
		(หมายเหตุ 24)		
880	(158)	-	-	722
799	(240)	-	-	559
15,819	(1,166)	-	-	14,653
2,315	594	-	-	2,909
216	75	-	-	291
13,801	(965)	206	-	13,042
10,892	2,009	-	-	12,901
406	178	-	-	584
45,128	327	206	-	45,661
23,786	-	(5,725)	7,379	25,440
23,786	-	(5,725)	7,379	25,440

18. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เงินมัดจำบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	492	478	492	478
เงินมัดจำบริษัทอื่น	2,720	3,560	2,670	3,264
รวม	3,212	4,038	3,162	3,742

19. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทย่อยมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกรรมการท่านหนึ่ง โดยมีตัวสัญญาใช้เงิน 3 ฉบับ และ 2 ฉบับเป็นหลักฐาน ไม่คิดดอกเบี้ย ครอบคลุมจ่ายชำระ วันที่ 26 เมษายน 2567 วันที่ 9 พฤษภาคม 2567 และ 15 มีนาคม 2568

20. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	31,462	34,184	31,462	34,184
เจ้าหนี้การค้าบริษัทอื่น	53,420	47,748	53,091	47,161
รวม	84,882	81,932	84,553	81,345
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
เจ้าหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,532	3,904	1,532	3,904
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	20,566	12,595	18,411	12,285
อื่นๆ	27,803	22,721	26,844	21,876
รวม	49,901	39,220	46,787	38,065
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	134,783	121,152	131,340	119,410

21. หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
หนี้สินตามสัญญาเช่า	17,089	21,486	14,359	15,685
หัก ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(4,971)	(4,595)	(4,030)	(2,843)
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี	12,118	16,891	10,329	12,842

การเพิ่มขึ้นและลดลงของหนี้สินตามสัญญาเช่า สำหรับงวดปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม	21,486	21,932	15,685	17,478
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	2,392	3,116	2,393	657
ลดลงระหว่างปี	(6,789)	(3,562)	(3,719)	(2,450)
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม	17,089	21,486	14,359	15,685

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายสำหรับสัญญาเช่า มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม			
	จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย
	2566	2565	2566	2565
ภายใน 1 ปี	5,862	5,759	4,972	4,595
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	13,261	17,330	12,117	15,361
เกิน 5 ปี	-	1,577	-	1,530
รวม	19,123	24,666	17,089	21,486
หัก ดอกเบี้ยจ่ายในอนาคตของสัญญาเช่า	(2,034)	(3,180)	-	-
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สิน ตามสัญญาเช่า	17,089	21,486	17,089	21,486

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายสำหรับสัญญาเช่า มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย	มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย
	2566	2565	2566	2565
ภายใน 1 ปี	4,782	3,707	4,030	2,843
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	11,373	12,983	10,329	11,312
เกิน 5 ปี	-	1,576	-	1,530
รวม	16,155	18,266	14,359	15,685
หัก ดอกเบี้ยจ่ายในอนาคตของสัญญาเช่า	(1,796)	(2,581)	-	-
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สิน ตามสัญญาเช่า	14,359	15,685	14,359	15,685

22. ประเมินการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทจัดการโครงการบำเหน็จบำนาญพนักงานตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงจากตลาด (เงินลงทุน)

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
งบแสดงฐานะการเงิน				
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงินสำหรับ				
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	53,382	55,517	53,214	55,412
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	9,519	9,799	9,519	9,799
รวม	<u>62,901</u>	<u>65,316</u>	<u>62,733</u>	<u>65,211</u>

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินของโครงการผลประโยชน์

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ประมาณการหนี้สินของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 1 มกราคม	65,316	69,063	65,211	69,003
รับรู้ในกำไรขาดทุน				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	3,943	3,493	3,880	3,448
ดอกเบี้ยจากภาวะผูกพัน	1,210	805	1,210	805
	<u>5,153</u>	<u>4,298</u>	<u>5,090</u>	<u>4,253</u>
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ผลขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	1,029	-	1,029
	<u>-</u>	<u>1,029</u>	<u>-</u>	<u>1,029</u>
อื่น ๆ				
ผลประโยชน์จ่าย	(7,568)	(9,074)	(7,568)	(9,074)
	<u>(7,568)</u>	<u>(9,074)</u>	<u>(7,568)</u>	<u>(9,074)</u>
ประมาณการหนี้สินของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>62,901</u>	<u>65,316</u>	<u>62,733</u>	<u>65,211</u>

ผล(กำไร)ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน เกิดขึ้นจาก

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
สมมติฐานประชากร	-	(4,134)
สมมติฐานทางการเงิน	-	1,067
การปรับปรุงจากประสบการณ์	-	2,038
รวม	<u>-</u>	<u>(1,029)</u>

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน (แสดงโดยวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) ได้แก่

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
อัตราคิดลด	1.92 – 2.87	1.86 – 3.15	1.92	1.86
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	2.55 – 3.74	2.55 – 3.74	2.55 – 3.74	2.55 – 3.74
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	2 - 55	2 - 55	2 - 55	2 - 55

ข้อสมมุติเกี่ยวกับอัตราภาระในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางภาระ

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	2566		2565	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
ประมาณการหนี้สินของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม				
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	(1,293)	1,344	(1,460)	1,520
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	1,753	(1,694)	1,638	(1,588)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 10)	(2,071)	2,248	(1,857)	1,914
อัตราภาระในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	(4)	4	(4)	4

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2566		2565	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
ประมาณการหนี้สินของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม				
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	(1,293)	1,344	(1,460)	1,520
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	1,769	(1,712)	1,638	(1,588)
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 10)	(2,072)	2,248	(1,848)	1,903
อัตราภาระในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)	(4)	4	(4)	4

แม้ว่าการวิเคราะห์นี้ไม่ได้คำนึงการกระจายตัวแบบเต็มรูปแบบของกระแสเงินสดที่คาดหวังภายใต้โครงการดังกล่าว แต่ได้แสดงประมาณการความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานต่าง ๆ

23. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 3 - 15 ของเงินเดือนทุกเดือนและบริษัทจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3 - 4 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต ในระหว่างปี 2566 บริษัทรับรู้เงินสมทบทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 4.64 ล้านบาท (ปี 2565 : 4.45 ล้านบาท)

24. ภาษีเงินได้

24.1 การคำนวณภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

ปี 2566 บริษัทฯ คำนวณภาษีเงินได้ ในอัตราร้อยละ 20 จากกำไรก่อนหักภาษีเงินได้สำหรับงวดบวกกลับด้วยสำรองค่าใช้จ่ายและรายการอื่น ๆ ที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษีเงินได้ (ถ้ามี)

24.2 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	5,513	(4,781)	5,543	(4,725)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	(9,355)	355	(9,368)	327
รวม	(3,842)	(4,426)	(3,825)	(4,398)

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	(1,471)	(5,725)	(1,471)	(5,725)
ผลขาดทุนจากการประมาณการตาม				
หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	206	-	206
รวม	(1,471)	(5,519)	(1,471)	(5,519)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ ย่อยมีขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้ จำนวน 5.06 ล้านบาท (ปี 2565 : 8.37 ล้านบาท) ที่ไม่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากบริษัทฯ ย่อยพิจารณาแล้วเห็นว่า บริษัทฯ ย่อยอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ประโยชน์ข้างต้นมาใช้ประโยชน์ได้

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(10,112)	(29,191)	(5,043)	(23,694)
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	(2,022)	(5,838)	(1,009)	(4,739)
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	(3,714)	(1,547)	(3,710)	(952)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี	969	1,325	894	1,293
ผลขาดทุนสุทธิสำหรับปีที่ไม่ใช้ประโยชน์ทางภาษี	925	1,634	-	-
รวม	(3,842)	(4,426)	(3,825)	(4,398)

25. สำรอง

สำรอง ประกอบด้วย

ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทจะต้องจัดสรรทุนสำรอง (“สำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

ทุนสำรองอื่น

บริษัทได้จัดสรรกำไรส่วนหนึ่งไว้เป็นเงินทุนสำรองทั่วไป ซึ่งไม่ได้ระบุวัตถุประสงค์เพื่อการใดการหนึ่งโดยเฉพาะ

26. เงินปันผลจ่าย

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 29 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2566 อนุมัติการจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท จำนวน 60 ล้านหุ้น จ่ายจากกำไรสะสมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 3 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 23 พฤษภาคม 2566

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 28 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2565 อนุมัติการจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท จำนวน 60 ล้านหุ้น จ่ายจากกำไรสะสมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 3 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 25 พฤษภาคม 2565

27. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

งบการเงินได้รวมการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายตามหน้าที่ ค่าใช้จ่ายตามลักษณะได้เปิดเผยตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับต่าง ๆ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าคงเหลือ	(56,230)	59,310	(55,784)	58,960
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	535,307	431,055	533,339	428,161
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร	275,076	249,476	271,711	244,011
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	12,620	7,534	12,600	7,495
ค่าใช้จ่ายตัวอย่างสินค้า	21,775	16,343	21,773	16,230
ค่าโฆษณา	42,641	11,800	42,592	11,556
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายจำหน่าย	20,208	18,857	17,370	15,215
ค่าที่ปรึกษา	5,029	5,690	5,029	5,690
ค่าตอบแทนกรรมการ	4,184	4,192	4,184	4,192
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	19,986	24,792	17,706	22,512

28. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทมี 3 ส่วนงานที่รายงาน ดังรายละเอียดข้างล่าง ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของบริษัท รูปแบบหลักในการรายงานส่วนงานธุรกิจพิจารณาจากระบบการบริหาร การจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของบริษัทเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

การกำหนดราคาระหว่างส่วนงานอยู่บนเงื่อนไขที่ตกลงร่วมกันทั้งสองฝ่าย

ผลได้ (เสีย) สินทรัพย์และหนี้สินตามส่วนงาน รวมรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงาน หรือที่สามารถ ปันส่วนให้กับส่วนงานได้อย่างสมเหตุสมผลรายการที่ไม่สามารถปันส่วนได้ส่วนใหญ่ประกอบด้วย ดอกเบี้ยหรือเงินปันผลทั้งส่วนของสินทรัพย์และรายได้ และสินทรัพย์และค่าใช้จ่ายของกิจการโดยรวม

ส่วนงานธุรกิจ

บริษัทฯ เสนอส่วนงานธุรกิจที่สำคัญดังนี้

ส่วนงาน 1 เครื่องสำอางและบริการเสริมความงาม

ส่วนงาน 2 เสื้อผ้า

ส่วนงาน 3 อื่นๆ การขาย บริการเบเกอรี่และเครื่องดื่ม รายได้ของบริษัทย่อยไม่ถึงร้อยละ 10 จึงรวมแสดงอยู่ในส่วนงาน 3 อื่นๆ

ข้อมูลผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานได้รวมอยู่ดังข้างล่างนี้ ผลการดำเนินงานวัดโดยใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ของส่วนงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายในและสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่าการใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ในการวัดผลการดำเนินงานนั้นเป็นข้อมูลที่เหมาะสมในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานและสอดคล้องกับกิจการอื่นที่ดำเนินธุรกิจในตลาดหลักทรัพย์เดียวกัน

ข้อมูลตามส่วนงานที่รายงาน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม									
	เครื่องสำอาง และบริการ เสริมความงาม		เสื้อผ้า		อื่นๆ		รายการตัดบัญชี ระหว่างกัน		รวม	
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
รายได้จากลูกค้าภายนอก	787,769	751,800	121,655	98,323	6,989	10,174	(1,136)	(189)	915,277	860,108
กำไร(ขาดทุน)ตามส่วนงาน										
ก่อนหักภาษี	(816)	(8,331)	(12,530)	(6,216)	(947)	(3,748)	(30)	(138)	(14,323)	(18,433)
สินทรัพย์ตามส่วนงานที่รายงาน										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	271,647	207,268	75,155	59,307	12,637	23,615	-	-	359,439	290,190

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	เครื่องสำอาง และบริการ เสริมความงาม		เสื้อผ้า		อื่นๆ		รวม	
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
รายได้จากลูกค้าภายนอก	787,769	751,800	121,655	98,323	-	-	909,424	850,123
กำไร(ขาดทุน)ตามส่วนงาน ก่อนหักภาษี	(816)	(8,331)	(12,530)	(6,216)	-	-	(13,346)	(14,547)
สินทรัพย์ตามส่วนงานที่รายงาน								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	271,647	207,268	75,155	59,307	-	-	346,802	266,575

การกระทบยอดกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์ตามส่วนงานที่รายงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กำไรหรือขาดทุน				
รวมกำไร(ขาดทุน)จากส่วนงานที่รายงาน	(14,323)	(18,433)	(13,346)	(14,547)
จำนวนที่ไม่ได้ปันส่วน				
รายได้อื่น	18,470	5,903	18,499	5,965
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น	(14,259)	(16,661)	(10,196)	(15,112)
กำไร(ขาดทุน)รวมก่อนภาษีเงินได้	(10,112)	(29,191)	(5,043)	(23,694)

(หน่วย : พันบาท)				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์				
สินทรัพย์ของส่วนงานที่รายงาน				
ลูกหนี้การค้า	138,775	117,148	138,321	116,345
สินค้าคงเหลือ	196,196	141,043	195,817	140,219
อาคารและอุปกรณ์	12,633	16,223	11,268	9,322
สินทรัพย์สิทธิการใช้	2,501	5,570	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	9,334	10,206	1,396	689
รวม	359,439	290,190	346,802	266,575
สินทรัพย์ที่ไม่ได้แยกส่วนงาน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	76,220	125,839	75,770	125,460
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4,232	4,200	4,208	3,962
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	152,696	190,669	152,696	190,669
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	39,244	34,424	39,220	34,254
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	234,905	212,550	234,905	212,550
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	11,510	11,510
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	4,459	9,701
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	310,107	311,804	310,107	311,804
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	22,551	20,184	22,575	20,221
สินทรัพย์สิทธิการใช้	12,792	14,228	12,792	14,228
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3,212	4,038	3,162	3,742
รวม	855,959	917,936	871,404	938,101
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ปันส่วน				
อาคารและอุปกรณ์	3,602	196	3,602	196
สินทรัพย์สิทธิการใช้	12,097	15,398	12,097	15,398
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	14,125	13,615	14,125	13,615
รวม	29,824	29,209	29,824	29,209
สินทรัพย์รวม	1,245,222	1,237,335	1,248,030	1,233,885

ส่วนงานภูมิศาสตร์

บริษัทดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศเท่านั้น ไม่มีรายได้จากต่างประเทศหรือสินทรัพย์ในต่างประเทศที่มีสาระสำคัญ

ลูกค้ารายใหญ่

บริษัทไม่มีลูกค้าภายนอกเป็นลูกค้ารายใหญ่ของบริษัท

29. วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัทประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และหนี้สินสัญญาเช่าทางการเงิน กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อคือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัท ตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายทางด้านสินเชื่อเพื่อควบคุมความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าทุกรายที่ขอวงเงินสินเชื่อในระดับหนึ่ง ๆ ณ วันที่รายงานไม่พบว่ามีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบแสดงฐานะการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากบริษัทมีฐานลูกค้าจำนวนมาก ฝ่ายบริหารไม่ได้คาดว่าจะเกิดผลเสียหายที่มีสาระสำคัญจากการเก็บหนี้ไม่ได้

ความเสี่ยงด้านตลาด

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยหมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานและกระแสเงินสดของบริษัท บริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยที่เกิดจากเงินลงทุนระยะยาว ฝ่ายบริหารได้พิจารณาแล้วว่าความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของบริษัทมีระดับต่ำ เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยส่วนใหญ่เป็นอัตราคงที่ ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566						
รายการ	หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	อัตรา ดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	74,602	-	1,618	76,220	0.25% - 0.55%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	7	-	-	143,007	143,007	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	9	-	-	152,696	152,696	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	10	-	-	234,905	234,905	-
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	19	-	-	1,100	1,100	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	-	-	134,783	134,783	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21	-	17,089	-	17,089	6%

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566						
รายการ	รายการ	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	อัตรา ดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	74,283	-	1,487	75,770	0.25% - 0.55%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	7	-	-	142,529	142,529	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	9	-	-	152,696	152,696	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	10	-	-	234,905	234,905	-
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง	12	-	4,459	-	4,459	2.5%
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	-	-	131,340	131,340	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21	-	14,359	-	14,359	6%

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายการ	หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	อัตรา ดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	124,571	-	1,268	125,839	0.25% – 0.40%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	7	-	-	121,348	121,348	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	9	-	-	190,669	190,669	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	10	-	-	212,550	212,550	-
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	19	-	-	1,000	1,000	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	-	-	121,152	121,152	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21	-	21,486	-	21,486	6%

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายการ	หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	อัตรา ดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	124,264	-	1,196	125,460	0.25% – 0.40%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	7	-	-	120,308	120,308	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	9	-	-	190,669	190,669	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	10	-	-	212,550	212,550	-
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง	12	-	9,701	-	9,701	2.5%
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	-	-	119,410	119,410	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21	-	15,685	-	15,685	6%

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทไม่มีผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเปลี่ยนแปลงของดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

บริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของบริษัท และเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของ หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ซึ่งคิดจากกระแสเงินสดที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายการ	หมายเหตุ	เมื่อวงกลม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
<u>รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์</u>						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	19	-	1,100	-	-	1,100
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	-	134,783	-	-	134,783
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21	-	4,971	12,118	-	17,089
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์		-	140,854	12,118	-	152,972

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ 31 ธันวาคม 2566

หมายเหตุ	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	-	131,340	-	131,340
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21	-	4,030	10,329	14,359
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์		-	135,370	10,329	145,699

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หมายเหตุ	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	19	-	1,000	-	1,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	-	121,152	-	121,152
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21	-	4,595	1,530	21,486
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์		-	126,747	1,530	143,638

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ 31 ธันวาคม 2565

หมายเหตุ	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	-	119,410	-	119,410
หนี้สินตามสัญญาเช่า	21	-	2,843	1,530	15,685
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์		-	122,253	1,530	135,095

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินบางส่วนจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราตลาด ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

	มูลค่าตามบัญชี				มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	76,220	76,220	76,220
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	143,007	143,007	143,007
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	152,696	-	-	152,696	152,696
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	234,905	-	234,905	234,905
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	152,696	234,905	219,227	606,828	606,828

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

	มูลค่าตามบัญชี				มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	
หนี้สินทางการเงิน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,100	1,100	1,100
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	134,783	134,783	134,783
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	17,089	17,089	17,089
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	-	152,972	152,972	152,972

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

	มูลค่าตามบัญชี				มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	75,770	75,770	75,770
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	142,529	142,529	142,529
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	152,696	-	-	152,696	152,696
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	234,905	-	234,905	234,905
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง	-	-	4,459	4,459	4,459
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	152,696	234,905	222,758	610,359	610,359

หนี้สินทางการเงิน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	131,340	131,340	131,340
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	14,359	14,359	14,359
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	-	145,699	145,699	145,699

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	มูลค่าตามบัญชี				มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	125,839	125,839	125,839
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	121,348	121,348	121,348
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	190,669	-	-	190,669	190,669
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	212,550	-	212,550	212,550
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	190,669	212,550	247,187	650,406	650,406

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	มูลค่าตามบัญชี				มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไร ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	
หนี้สินทางการเงิน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,000	1,000	1,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	121,152	121,152	121,152
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	21,486	21,486	21,486
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	-	143,638	143,638	143,638

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	มูลค่าตามบัญชี				มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรขาดทุน	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไร ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	125,460	125,460	125,460
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	120,308	120,308	120,308
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	190,669	-	-	190,669	190,669
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	212,550	-	212,550	212,550
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง	-	-	9,701	9,701	9,701
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	190,669	212,550	255,469	658,688	658,688
หนี้สินทางการเงิน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	119,410	119,410	119,410
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	15,685	15,685	15,685
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	-	135,095	135,095	135,095

กลุ่มบริษัทมีการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนคำนวณโดยประเมินและพิจารณาจากการเปลี่ยนแปลงในฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของกิจการที่ถูกลงทุน รวมถึงปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งสรุปได้ว่า ราคาทุนของเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวได้สะท้อนมูลค่ายุติธรรมและ โดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตและวิธีการประเมินมูลค่ายุติธรรมอื่น

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น				
เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน	94,902	-	-	94,902

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน			140,003	140,003

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น				
เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน	80,881	-	-	80,881
เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน			131,669	131,669

30. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

30.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันให้กับ บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด การไฟฟ้านครหลวง และสำนักงานคุ้มครองผู้บริโภค จำนวน 0.62 ล้านบาท

30.2 ภาระผูกพันอื่น ๆ

บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อกับธนาคาร 3 แห่ง ที่ยังไม่ได้ใช้ ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	110,000	112,000	110,000	110,000
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	65,000	65,000	65,000	65,000
เลตเตอร์ออฟเครดิตสำหรับซื้อสินค้าและวัสดุ	20,000	20,000	20,000	20,000
หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร	1,376	1,376	1,376	1,376
รวม	196,376	198,376	196,376	196,376

31. การจัดประเภทรายการ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ก่อนจัดประเภท	หลังจัดประเภท	ก่อนจัดประเภท	หลังจัดประเภท
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565				
เงินปันผลรับ	-	3,794	-	3,794
รายได้อื่น	15,490	11,696	15,554	11,760

32. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

ข้อมูลส่วนบุคคลของกรรมการบริษัทและผู้บริหาร (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)

■ กรรมการบริษัท

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานหลัก			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท	ประเภทธุรกิจ
นางกาญจนา สายศิริพร - ประธานกรรมการบริษัท - ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน - กรรมการสรรหา - กรรมการพิจารณาคำตอบแทน วันที่ 12 พฤศจิกายน 2519	77	ปริญญาตรี - ศิลปศาสตร์ สาขาวิชาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง การอบรมหลักสูตรกรรมการ - DCP รุ่น 32/2003	0.33% (ถือโดยตนเองทั้งหมด)	-ไม่มี-	บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-			
					กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน -ไม่มี-			
➡ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวน 3 แห่ง ➡ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-								
นางธิดา อำพันวงศ์ - กรรมการผู้จัดการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร - ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง - ประธานคณะกรรมการสรรหา - กรรมการพิจารณา คำตอบแทน วันที่ 1 กรกฎาคม 2551	53	ปริญญาโท - บริหารธุรกิจ สาขาการตลาด สถาบันบริหารธุรกิจคินทร์จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย การอบรมหลักสูตรกรรมการ - DCP รุ่น 51/2004 - DAP รุ่น 3/2003	3.05% (ถือโดยตนเองทั้งหมด) เป็นหลานของ คุณสมรส นางทิพาภรณ์ไชยวัฒนา	บริษัทจดทะเบียนอื่น				
				2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ. ชันแวนดิงเทคโนโลยี	จำหน่ายอาหารสำเร็จรูปและเครื่องดื่ม	
				2542 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ. ประชาอาณาจักร	จำหน่าย/ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป	
				2542 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ.เอส&เจอินเตอร์เนชั่นแนล เอ็นเตอร์ไพรส์	ผลิตเครื่องสำอาง	
				กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน				
				2563 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.อามาทีสลิโม	จำหน่าย/ผลิตขนมปัง เบเกอรี่	
				2552 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บจ.บีเอสทีดี109	การลงทุน	
				2546 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.หลานปู่	การลงทุน	
➡ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวน 7 แห่ง ➡ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-								
นายมนู ลีลาพันธุ์ - ประธานคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน - กรรมการสรรหา วันที่ 6 พฤษภาคม 2530	78	ปริญญาตรี - Bachelor of Mechanical Engineering, Chiba University, Japan การอบรมหลักสูตรกรรมการ - DCP รุ่น 68/2005 - DAP รุ่น 3/2003	-	- ไม่มี -	บริษัทจดทะเบียนอื่น			
					ธันวาคม 2562 - 2565	ประธานกรรมการ	บมจ.ธนุลักษณ์	ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป
					2550 - 2562	กรรมการ	บมจ.สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง	การลงทุน
					2547 - 2564	กรรมการ	บมจ.ไอ.ซี.ซี.อินเตอร์เนชั่นแนล	จำหน่ายสินค้าแฟชั่น
					2519 - พ.ย. 2566	ประธานกรรมการ	บมจ.ทีพีซีเอส	ผลิตสิ่งทอ
					2516 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บมจ.ไทยวาโก้	ผลิตชุดชั้นในชุดนอน
					กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน			
					2558 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บจ.เอราวันสิ่งทอ	ปั่นด้าย ทอผ้า
					2555 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ &กรรมการผู้จัดการ	บจ.บางกอกโตเกียว ซ็อคส์	ผลิตถุงเท้า
					2538 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บจ.เอสเอสดีซี (ไทเกอร์เท็กซ์)	ฟอกย้อมผ้าเส้นด้าย
					2533 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บจ.ไทยกุลแซ่	ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป
					2518 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บจ.ภัทยาอุตสาหกรรมกิจ	ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป
➡ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวน 7 แห่ง ➡ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-								

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานหลัก			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท	ประเภทธุรกิจ
นางทิพาภรณ์ ไชควัฒนา - กรรมการบริษัท วันที่ 27 เมษายน 2553	77	ปริญญาตรี - ศิลปศาสตร์ สาขารัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง เลขานุการ - Pitman London การอบรมหลักสูตรกรรมการ - DCP รุ่น 68/2005 - DAP รุ่น 3/2003	4.97 % (ตนเอง 0.23% คู่สมรส 4.74%)	เป็นคู่สมรส ของอา นางธีรดา อำพันวงษ์ & นายจิตติภูมิ ไชควัฒนา	บริษัทจดทะเบียนอื่น			
					2538 - ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการ	บมจ.เอส&เจ อินเตอร์ เนชั่นแนล เอ็นเตอร์ไพรส์	ผลิต เครื่องสำอาง
					กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน			
					2558 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.ร่วมอิสสระ ดีเวลอปเม้นท์	โรงแรม-รีสอร์ท
					2558 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.ร่วมพัฒนา ทรัพย์สิน	บริการดูแลสวน
					2556 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.ทอฝัน เอสเตท	ธุรกิจ อสังหาริมทรัพย์
					2554 - ปัจจุบัน	รองประธาน กรรมการ	บจ.ทอฝัน พร็อพเพอร์ตี้	ธุรกิจ อสังหาริมทรัพย์
					2554 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.ร่วมอิสสระ	ธุรกิจ อสังหาริมทรัพย์
					2552 - ปัจจุบัน	รองประธาน กรรมการ	บจ.S&J อินเตอร์ เนชั่นแนล (UK)	Sourcing RM PK OEM
					2547 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.บี.เค.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล มาร์เก็ตติ้ง	จำหน่ายสินค้า
					2544 - ปัจจุบัน	รองประธาน กรรมการ	บจ.เมคอัพ เทคโนโลยี อินเตอร์ เนชั่นแนล	จำหน่าย เครื่องสำอาง
					2543 - ปัจจุบัน	ประธาน กรรมการ	บจ.อี.พี.เอฟ.	จำหน่าย เครื่องสำอาง
					2540 - ปัจจุบัน	ประธาน กรรมการ	บจ.ที-เวย์	ขายและบริการ
					2534 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.เบเทออร์เวย์ (ประเทศไทย)	จำหน่าย เครื่องสำอาง
					2533 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.เบเทออร์ ลิสซิ่ง	ให้เช่ารถยนต์
					2533 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.เค้กแอนด์ เบเกอรี่	ผลิตเค้ก และเบเกอรี่
					2530 - ปัจจุบัน	รองประธาน กรรมการ	บจ.เอส&บี อินเตอร์เท็กซ์	ผลิตสินค้าจากผ้า
					2529 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บจ.วิทยาลัยเที	การลงทุน
					2517 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บจ.อินเตอร์ เนชั่นแนล แลบรอร่าทอริส	ผลิตเครื่องสำอาง
					2515 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.ซูเวอร์ อุตสาหกรรม (ประเทศไทย)	ผลิตบรรจุภัณฑ์
<div>➡ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวน 5 แห่ง</div> <div>➡ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-</div>								
นายวรเทพ อัครเกษม - กรรมการบริษัท - ผู้อำนวยการฝ่ายผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผม วันที่ 23 เมษายน 2561	56	ปริญญาตรี - วิศวกรรมศาสตรไฟฟ้า มหาวิทยาลัยโยเซ (ประเทศญี่ปุ่น) การอบรมหลักสูตรกรรมการ - ไม่มี -	-	-ไม่มี-	บริษัทจดทะเบียนอื่น			
					2557 - 2562	กรรมการบริหาร	บมจ. ไทยวาโก้	ผลิต/จำหน่าย เสื้อผ้าสำเร็จรูป
					กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน			
2560 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บจ.เอ็มไอแอล (ประเทศไทย)	จำหน่ายสินค้า เครื่องสำอาง เกี่ยวกับเส้นผม					
<div>➡ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวน 12 แห่ง</div> <div>➡ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-</div>								

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานหลัก			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท	ประเภทธุรกิจ
นายรัฐภูมิ โชควัฒนา - กรรมการบริษัท วันที่ 22 เมษายน 2562	46	ปริญญาตรี - วิทยาศาสตร์คอมพิวเตอร์ Seattle University ประเทศสหรัฐอเมริกา <u>การอบรมหลักสูตรกรรมการ</u> - ไม่มี-	0.58%	เป็นน้องชายของนางธีรดา อัมพันวงษ์ & หลานคู่สมรสของนางทิพาภรณ์ โชควัฒนา	บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี- กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน -ไม่มี-			
<div>➤ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวน 8 แห่ง</div> <div>➤ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-</div>								
นายวันชัย อัมพิจาตม์ - ประธานกรรมการตรวจสอบ วันที่ 23 เมษายน 2556	76	ปริญญาโท - บริหารการจัดการสถาบันบริหารธุรกิจ ศศินทร์ <u>ปริญญาตรี</u> - พาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย <u>การอบรมหลักสูตรกรรมการ</u> - DCP รุ่น 102/2008 - DAP รุ่น 35/2005	-	-ไม่มี-	บริษัทจดทะเบียนอื่น			
					2548 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการและ ประธานกรรมการตรวจสอบ	บมจ. โลหะกิจเม็ททอล	ผลิตเหล็กโลหะ
					2545 - ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ	บมจ. มูราโมโต้ อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย)	ผลิตชิ้นส่วนอุปกรณ์เสริมรถยนต์
					กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน			
					2549 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.เคเอ็นที อินเทอร์เน็ต เนชั่นแนล	จำหน่ายชา
					2536 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.ลัดคิวขนส่ง	ขนส่งทางถนน
					2534 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.เจตน์เจริญชัย	ขายส่ง/ปลีก
					2533 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.บ้านสวนนก รีสอร์ท	ที่พักแรม
					2533 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.อิสราภาพ เอ็นเตอร์ไพรส์	ขนส่งทางถนน
<div>➤ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวน 2 แห่ง</div> <div>➤ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-</div>								
นายคณิต คุณาวุฒิ - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน วันที่ 27 เมษายน 2558	74	ปริญญาโท - บริหารการศึกษา Lynchburg University, Virginia, USA. <u>ปริญญาตรี</u> - บริหารการศึกษา - ทัศนศิลป์ - ศิลปะการละครและการออกแบบ Lynchburg University, Virginia, USA.	-	-ไม่มี-	บริษัทจดทะเบียนอื่น			
					2539 - 2565	ที่ปรึกษาฝ่ายการผลิตรายการในประเทศ	บมจ.ทิว วิลล์	ผลิตรายการโทรทัศน์
					กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน -ไม่มี-			
<div>➤ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก -ไม่มี-</div> <div>➤ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-</div>								

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานหลัก			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท	ประเภทธุรกิจ
ดร.ณัฐวดี พงศ์ศิริ - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการบริหารความเสี่ยง วันที่ 24 เมษายน 2566	62	ปริญญาเอก - Ph.D. (Development Administration and Management), Institute for Development Policy and Management (IDPM), University of Manchester, England ปริญญาโท - M.Sc. (Chemical Engineering), University of Missouri-Columbia, USA. - ด้านการจัดการ (M.M) ศศินทร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี - วิศวกรรมศาสตร์ (B.E) สาขาวิศวกรรมเคมี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย <u>การอบรมหลักสูตรกรรมการ</u> - DCP รุ่น 305/2021 - BNCP รุ่น 13/2022	-	-ไม่มี-	บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-			
					กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน			
					2566 - ปัจจุบัน	คณะกรรมการบริหารงานบุคคล	สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA)	
					2564 - ปัจจุบัน	อนุกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิใน อ.ก.พ. วิสามัญเกี่ยวกับการสรรหาและเลือกสรร	สำนักงานคณะกรรมการข้าราชการพลเรือน (ก.พ.)	
					2564 - ปัจจุบัน	อนุกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิใน อ.ก.พ. วิสามัญตอบแทนคุณภาพชีวิต และความผูกพันต่อราชการ	สำนักงานคณะกรรมการข้าราชการพลเรือน (ก.พ.)	
					2560 - ปัจจุบัน	กรรมการประจำสถาบันเสริมศึกษาและทรัพยากรมนุษย์	มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	
					2558 - ปัจจุบัน	อนุกรรมการพิจารณาสิทธิประโยชน์ของผู้บริหารระดับสูง	สถาบันคุ้มครองเงินฝาก	
➢ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก -ไม่มี-								
➢ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-								
คณะกรรมการบริษัทมีการถือหุ้นรวมกันทั้งสิ้น 8.93%								

■ ผู้บริหาร

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานหลัก			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท	ประเภทธุรกิจ
นางธิดา อำพันวงษ์ - กรรมการผู้จัดการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร วันที่ 1 มีนาคม 2553	53	ปริญญาโท - บริหารธุรกิจ สาขาการตลาด สถาบันบริหารธุรกิจศศินทร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย การอบรมหลักสูตรกรรมการ - DCP รุ่น 51/2004 - DAP รุ่น 3/2003	3.05% (ถือโดยตนเองทั้งหมด)	เป็นพี่สาวของ นายจิตติภูมิ โชควัฒนา & เป็นหลานของ คุณสมรส นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา	บริษัทจดทะเบียนอื่น			
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ. ชันแวนดิง เทคโนโลยี	จำหน่ายอาหารสำเร็จรูป และเครื่องดื่ม
					2542 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ. ประชาอาภรณ์	จำหน่าย/ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป
					2542 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ. เอส&เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอ็นเตอร์ไพรส์	ผลิตเครื่องสำอาง
					กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน			
					2563 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. อามาทีสลิไม่	จำหน่าย/ผลิตขนมปัง เบเกอรี่
					2552 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บจ. บีเอสทีดี109	การลงทุน
					2546 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ. หลานปู่	การลงทุน
					➢ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวน 7 แห่ง			
➢ การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-								

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา และประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานหลัก			
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท	ประเภทธุรกิจ
นายวรเทพ อัครเกษม - ผู้อำนวยการฝ่ายผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผม วันที่ 9 พฤศจิกายน 2565	56	ปริญญาตรี - วิศวกรรมศาสตร์ไฟฟ้า มหาวิทยาลัยไอเซ (ประเทศญี่ปุ่น) การอบรมหลักสูตรกรรมการ - ไม่มี -	-	-ไม่มี-	บริษัทจดทะเบียนอื่น			
					2557 - 2562	กรรมการบริหาร	บมจ. ไทยวาโก้	ผลิต/จำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป
					กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน			
					2560 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บจ.เอ็มไอแอล (ประเทศไทย)	จำหน่ายสินค้าเครื่องสำอางเกี่ยวกับเส้นผม
<div>➤ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวน 12 แห่ง</div> <div>➤ การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-</div>								
นางภัทรา ทองชะอ่ม - ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี-การเงิน วันที่ 1 ตุลาคม 2565	58	ปริญญาตรี - สาขาการบัญชี คณะบัญชี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต ผ่านการอบรม CFO - จากสภาวิชาชีพบัญชี การอบรมหลักสูตรกรรมการ - ไม่มี -	-	-ไม่มี-	บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-			
					กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน			
					2563 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.อามาตีสโลโม	จำหน่าย/ผลิตขนมปัง เบเกอรี่
<div>➤ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก -ไม่มี-</div> <div>➤ การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-</div>								
ดร. ภัทร ปทุมรักษ์ - ผู้อำนวยการสำนักกรรมการผู้จัดการ วันที่ 8 พฤษภาคม 2557	53	ปริญญาเอก - Doctor of Philosophy, Oregon State University, U.S.A. ปริญญาโท - Master of Arts, Oregon State University , U.S.A. ปริญญาตรี - วิทยาศาสตร์เคมี มหาวิทยาลัยมหิดล	-	-ไม่มี-	บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-			
					กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน			
					-ไม่มี-			
<div>➤ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก -ไม่มี-</div> <div>➤ การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-</div>								
นางสาวนัยนา เพ็ญวุฒิกุล - ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาดเครื่องสำอาง วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565	52	Secretary & Commerce จาก Convent of the Holy Infant Jesus	-	-ไม่มี-	บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-			
					กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน			
					-ไม่มี-			
<div>➤ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก -ไม่มี-</div> <div>➤ การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-</div>								
คณะกรรมการบริหารมีการถือหุ้นรวมกันทั้งสิ้น 3.05%								

รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร ปี 2565 และปี 2566
กรรมการบริษัท

ชื่อ-สกุล	จำนวนหุ้นที่ถือ (หุ้น)		จำนวนหุ้นเพิ่ม/ลด ระหว่างปี (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2566		
นางกาญจนา สายศิริพร	200,000	200,000	-	0.33%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นางธีรดา อัมพวันวงษ์	1,831,325	1,831,325	-	3.05%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นายมนู ลีลาวัฒน์	-	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา	135,000	135,000	-	0.23%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	2,844,335	2,844,335	-	4.74%
นายวรเทพ อัสวเกษม	-	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นายจิทธิภูมิ โชควัฒนา	349,450	349,450	-	0.58%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นายวันชัย อัมพวันวงษ์	-	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นายคณิต คุณาวุฒิ	-	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ	-	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-

ผู้บริหาร

ชื่อ-สกุล	จำนวนหุ้น (หุ้น)		จำนวนหุ้นเพิ่ม/ลด ระหว่างปี (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2566		
นางธีรดา อัมพวันวงษ์	1,831,325	1,831,325	-	3.05%
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นายวรเทพ อัสวเกษม	-	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นางภัทรา ทองชะอม	-	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
ดร. ภัทร ปทุมรักษ์	-	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-
นางสาวนัยนา เพ็ญวุฒิกุล	-	-	-	-
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	-	-	-	-

ข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทในบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ชื่อบริษัท	ดำรงตำแหน่ง					
	นางกาญจนา สายสิริสวัสดิ์	นางธรรดา อำพันวงษ์	นายบุญ สีลาบุญรัตน์	นายวรเทพ ธวัชเกษม	นางกนิษฐา ไชยวัฒนา	นายวิฑูริย์ ไชยวัฒนา
บริษัทย่อย : บจ.อามาตีสลิไม่		A				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน :						
บจ.ไทยนุกะแพชั่น	D				D	
บจ.เอ็มไอแอล (ประเทศไทย)				C		
บจ.อี.พี.เอฟ.	D				A	
บจ.ภักยาอุตสาหกรรมกิจ		D	A			
บจ.อินเตอร์เนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์		D			A	
บมจ.เอส&เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอ็นเตอร์ไพรส์		D			B	
บจ.บางกอกโตเกียว ซ็อคส์			A,C	D		
บจ.ไทยกุลแช่		D	A	D		
บจ.ไทเกอร์ ดิสทริบิวชั่น แอนด์ โลจิสติกส์						D
บจ.คิงบริดจ์ ทาวเวอร์			D			

หมายเหตุ A = ประธานกรรมการ B = รองประธานกรรมการ C = กรรมการผู้จัดการ D = กรรมการ

ผู้รับผิดชอบสูงสุดสายบัญชีการเงิน และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทได้แต่งตั้งให้ นางภัทรา ทองชะอม ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี-การเงิน เป็นผู้รับผิดชอบสูงสุดสายบัญชีการเงิน และแต่งตั้ง นางสาวจรรณี ใจเชื้อ ผู้จัดการแผนกบัญชี-การเงิน เป็นผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท ตามพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 โดยทำหน้าที่ในการจัดทำงบการเงินและเปิดเผยข้อมูลของบริษัทให้มีความครบถ้วนถูกต้อง

ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น	การอบรม-เกี่ยวกับงานบัญชี
ผู้รับผิดชอบสูงสุด สายบัญชีการเงิน นางภัทรา ทองชะอม อายุ 58 ปี	ปริญญาตรี สาขาการบัญชี คณะบัญชี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต	-	<ul style="list-style-type: none"> • TLCA CFO CPD โดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย - ครั้งที่ 1/2023 หัวข้อ "Economic Update for CFO" - ครั้งที่ 2/2023 หัวข้อ "Risk Management for CFOs" - ครั้งที่ 4/2023 หัวข้อ "Green Assets: Opportunities for Sustainable Development" - ครั้งที่ 5/2023 หัวข้อ "RPA (Robotic Process Automation) in finance and Accounting" - ครั้งที่ 6/2023 หัวข้อ "What is the future of the CFO role?" - ครั้งที่ 7/2023 หัวข้อ "Economic Update for CFO (ครั้งที่ 2)" • TFRS ปี 2566 และทิศทาง ESG for Finance and Accounting โดย ชมรมบริหารบัญชีและการเงินเครือข่ายพัฒนา • Update กฎหมายใหม่และประเด็นภาษีที่เกี่ยวข้อง โดย กรมพัฒนาธุรกิจการค้า • IR Sharing 4/2023 หัวข้อ 'How to improve your IR strategy from basic to advanced?' โดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย • CFO Refresher Course 2023 หัวข้อเตรียมความพร้อมรับมือประเด็นด้านการเงิน การลงทุน และการบัญชีที่ส่งผลกระทบต่อบริษัทจดทะเบียน โดย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
<p>⇒ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี-</p> <p>⇒ การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-</p>			

ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น	การอบรม-เกี่ยวกับงานบัญชี
ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี นางสาวจารุณี ใจซื่อ อายุ 41 ปี	ปริญญาตรี สาขาการบัญชี คณะสังคมศาสตร์ มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ (ประสารมิตร์)	-	<ul style="list-style-type: none"> • การอ่านและวิเคราะห์งบการเงิน พร้อมอัตราส่วนทางการเงิน โดย สถาบัน DBMT • ภาษีมูลค่าเพิ่มทั้งระบบ โดย ชมรมบริหารบัญชีและการเงินเครือข่ายพัฒนา • จรรยาบรรณ และมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ โดย กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ • TFRS ปี 2566 และทิศทาง ESG for Finance and Accounting โดย ชมรมบริหารบัญชีและการเงินเครือข่ายพัฒนา • เตรียมพร้อมการปิดงบการเงินและยื่นแบบ ภงด.50 โดย ชมรมบริหารบัญชีและการเงินเครือข่ายพัฒนา • Update ภาษี ปี 2566 โดย ชมรมบริหารบัญชีและการเงินเครือข่ายพัฒนา
➢ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี- ➢ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-			

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้ง นางฐุพันธ์ อิ่มทอง ผู้จัดการส่วนงานกฎหมาย ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 14 พฤษภาคม 2551 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2551 โดยให้มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 และกฎหมายอื่น ๆ เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต โดยหน้าที่ตามกฎหมายของเลขานุการบริษัทมีดังนี้

1. จัดทำและจัดเก็บเอกสารดังต่อไปนี้
 - ก. ทะเบียนกรรมการ
 - ข. หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท และรายงานประจำปีของบริษัท
 - ค. หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
2. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการบริษัทหรือผู้บริหาร
3. ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

นอกจากนี้ เลขานุการบริษัทยังมีหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย รวมถึงการสนับสนุนด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีดังต่อไปนี้

1. ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการบริษัท ผู้บริหาร ในข้อกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ ที่กรรมการและผู้บริหารต้องทราบ เพื่อการทำหน้าที่อย่างเป็นประโยชน์ต่อบริษัท โดยติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างสม่ำเสมอด้วยความถูกต้อง รวมถึงการ รายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดของกฎหมายที่มีนัยสำคัญ
2. จัดการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติต่าง ๆ
3. บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตามประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติที่ ประชุมผู้ถือหุ้น และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
4. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลบริษัทจดทะเบียนตามระเบียบ และข้อกำหนดของหน่วยงาน รวมถึงกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
5. จัดให้มีการปฐมนิเทศ ให้คำแนะนำแก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่
6. ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้รับทราบข่าวสารของบริษัทและสิทธิต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้น
7. ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท

ข้อมูลเลขานุการบริษัท

ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น	การอบรม-เกี่ยวกับงานเลขานุการบริษัท
นางชุพันธ์ อิ่มทอง อายุ 54 ปี	ปริญญาโท สาขาการกำกับดูแลกิจการ คณะพาณิชยศาสตร์ และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี คณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง	-	<ul style="list-style-type: none"> - Company Secretary Program รุ่นที่ 1/2002 จัดโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - Company Secretary Development Program รุ่นที่ 12/2005 จัดโดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย - หลักสูตรพื้นฐานกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท จดทะเบียน รุ่นที่ 4/2010 - Anti-Corruption: The Practical Guide ACPG 8/2014 จัดโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - บทบาทเลขานุการบริษัทในการยกระดับ CG ด้าน Anti-Corruption จัดโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - ตรวจสอบความพร้อมให้มันใจก่อน PDPA มีผลบังคับใช้ จัดโดยสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. - Understanding Corporate Sustainability โดย บมจ.ธนาภิรักษ์ - การจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียและนโยบายการใช้ข้อมูลภายใน โดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย - บทบาท หน้าที่ ของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียน โดย สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.
➡ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี- ➡ การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-			

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

บริษัท ไอซีซี จำกัด (มหาชน) มีบริษัทย่อยจำนวน 1 แห่ง คือ บริษัท อามาทิสสิโม จำกัด

บริษัท อามาทิสสิโม จำกัด			
1.	นางจิรดา อัมพันวงษ์	ตำแหน่ง	ประธานกรรมการ
2.	นายพิริยรัชต์ จิรสินกิตติ	ตำแหน่ง	กรรมการผู้จัดการ
3.	นางภัทรา ทองชะอม	ตำแหน่ง	กรรมการ

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบให้แต่งตั้ง นางณัฐชนก เอื้อศิริพันธ์ ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานสำนักตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาจากวุฒิการศึกษา และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน ซึ่งเห็นว่ามีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างเต็มที่

สำนักตรวจสอบภายในมีสายงานการรายงานโดยตรงไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ และตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท การพิจารณาและอนุมัติแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าสำนักตรวจสอบภายในของบริษัท ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อมูลหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น	การอบรม-เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน
นางณัฐชนก เอื้อศิริพันธ์ อายุ 47 ปี	ปริญญาตรี - สาขาการบัญชี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์	-	<ul style="list-style-type: none"> - บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ และกระบวนการของงานตรวจสอบภายใน - การเขียนรายงานการตรวจสอบ - การตรวจสอบการดำเนินงาน - การประเมินความเสี่ยง และการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดมูลค่าสูงสุดกับองค์กร - การควบคุมภายในตามหลักการ COSO - เครื่องมือและเทคนิคในการบริหารและวางแผนของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

บริษัทยังไม่มี การแต่งตั้งตำแหน่งหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทโดยตรง แต่ได้มอบหมายให้ฝ่ายงานกฎหมาย ช่วยรับผิดชอบและดูแลให้การปฏิบัติงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่า	ภาระผูกพัน
1. ที่ดิน 1 แปลง จังหวัดนครปฐม 2 ไร่	เป็นเจ้าของ	1,908,150	ไม่มี
2. ที่ดิน 9 แปลง จังหวัดกรุงเทพมหานคร จำนวน 3 ไร่ 2 งาน 53 ตรว.พร้อมรั้วคอนกรีต	เป็นเจ้าของ	308,198,778	ไม่มี
3. ที่ดิน 1 แปลง ตำบลบางโพรงพง	สัญญาเช่าระยะยาว 9 ปี เหลือ 4 ปี 9 เดือน	12,096,986	ไม่มี
4. ทรัพย์สินอื่น ๆ	เป็นเจ้าของ	54,986,281	ไม่มี

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ในปี 2564 บริษัทได้ทำการประเมินที่ดินของบริษัทที่มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

- ที่ดินเปล่าจำนวน 9 แปลง เนื้อที่ดิน 3 ไร่ 2 งาน 53.0 ตารางวา (หรือ 1,453.0 ตารางวา) มูลค่าตามบัญชี 298.86 ล้านบาท มูลค่าตลาดที่ประเมินได้เป็นเงิน 385.05 ล้านบาท
ที่ตั้งทรัพย์สิน ติดถนนพระรามที่ 3 (ใกล้สะพานพระราม 9) แขวงบางโพรงพง เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร
- ที่ดินเปล่าจำนวน 1 แปลง เนื้อที่ดินประมาณ 2 ไร่ (หรือ 800 ตารางวา) มูลค่าตามบัญชี 1.91 ล้านบาท มูลค่าตลาดที่ประเมินได้เป็นเงิน 2.56 ล้านบาท
ที่ตั้งทรัพย์สิน ติดซอยไม่ปรากฏชื่อ ถนนเลียบคลองโยง ห่างจากเลียบคลองโยง ประมาณ 530 เมตร ตำบลคลองโยง อำเภอพุทธมณฑล จังหวัดนครปฐม
ผู้ที่ทำการประเมินคือ บริษัท ไมเคอร์น พร็อพเพอร์ตี้ คอนซัลแตนท์ จำกัด
วัตถุประสงค์ในการประเมินคือ เพื่อบันทึกมูลค่าทางบัญชี
วันที่ในรายงานประเมินทรัพย์สิน 3 และ 4 พฤศจิกายน 2564

เอกสารแนบ 5

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเดิม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเดิมที่บริษัทได้จัดทำ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำคู่มือ “หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3” ให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code for listed companies 2017) เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัททุกคนรับทราบและยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ประกอบด้วย

- นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี 8 หลักปฏิบัติ
- จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ
- จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน

นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัทมีความเชื่อมั่นว่าการมีระบบบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส และตรวจสอบได้ ตลอดจนมีการถ่วงดุลอำนาจ และระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอและเหมาะสม ควบคู่ไปกับการเคารพสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นและรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย จะเป็นปัจจัยสำคัญที่ช่วยเสริมสร้างให้องค์กรมีภูมิคุ้มกันที่ดีและสร้างความเจริญเติบโตอย่างสมดุลและยั่งยืนในระยะยาว คณะกรรมการบริษัท จึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการเพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ดังนี้

1. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มุ่งมั่นที่จะนำหลักการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ไปปฏิบัติในการดำเนินงานของบริษัท
2. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ะมัดระวัง ซื่อสัตย์ สุจริต โดยปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับบริษัท และประกาศที่เกี่ยวข้อง
3. ดำเนินการให้โครงสร้างการจัดการของบริษัท มีการกำหนดอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการแต่ละคณะ และผู้บริหารอย่างชัดเจน
4. ดำเนินการให้มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม รวมถึงการมีระบบบัญชีและรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องเชื่อถือได้
5. ดำเนินการให้มีการเปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา トラบเท่าที่ไม่กระทบต่อประโยชน์อันชอบธรรมของบริษัท
6. ตระหนักและเคารพในสิทธิแห่งความเป็นเจ้าของ ของผู้ถือหุ้น ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
7. ดำเนินการโดยคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม
8. มุ่งมั่นสู่ความเป็นเลิศในการดำเนินธุรกิจ โดยยึดมั่นในการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าด้วยการรับฟังและทบทวนตนเอง เพื่อเพิ่มศักยภาพในการบริหาร และสร้างสรรค์สิ่งที่ดีที่สุดอยู่เสมอ
9. ปลุกฝังคุณธรรม จริยธรรม สร้างจิตสำนึกอันดีงาม ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเป็นธรรม ตลอดจนมุ่งมั่นในการพัฒนาและยกระดับขีดความสามารถของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง
- 10.ต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน ไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา เคารพต่อกฎหมาย และสิทธิมนุษยชน
11. ดำเนินการกับความขัดแย้งของผลประโยชน์ด้วยความรอบคอบ และมีเหตุผล โดยยึดถือประโยชน์ของบริษัทเป็นที่ตั้ง

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี 8 หลักปฏิบัติ

หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญในการตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบในฐานะผู้นำองค์กร เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย โดยกำหนดยุทธศาสตร์และทิศทางการดำเนินธุรกิจทั้งในปัจจุบันและในระยะยาว กำหนดกระบวนการตรวจสอบ และการกำกับดูแลให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใส เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้องค์กรสู่ความยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 1.1

คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัท เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานมีจุดหมายไปในทิศทางเดียวกัน โดยจัดให้มีการทบทวนทุกปี

แนวปฏิบัติ

1. กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน และงบประมาณของบริษัท โดยจัดให้มีการแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ เพื่อร่วมกันกำหนดทิศทางองค์กรผ่านการประชุมเชิงปฏิบัติการ ระหว่างคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงเป็นประจำทุกปี
2. กำหนดให้มีการทบทวนวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี เพื่อติดตามให้ฝ่ายจัดการปฏิบัติตามแผนงานให้เป็นไปตามทิศทางและกลยุทธ์องค์กร
3. จัดให้มีการอภิปรายและแสดงความคิดเห็นของฝ่ายจัดการอย่างอิสระ เพื่อกำหนดกรอบทิศทางองค์กร และเตรียมพร้อมเพื่อรองรับสถานการณ์ที่อาจมีการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ
4. ให้คำแนะนำ ข้อคิดเห็น และแนวทางบริหารจัดการบริษัท เพื่อใช้ในการจัดทำแผนงานที่ชัดเจน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัท
5. สื่อสารนโยบาย เป้าหมาย และทิศทางการดำเนินงานให้พนักงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กรรับทราบ
 - ผู้บริหาร : ผ่านการประชุม
 - พนักงาน : ผ่านการประชุม / ประชาสัมพันธ์
6. มีการติดตามและประเมินผล โดยกำหนดให้ฝ่ายจัดการรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำอย่างน้อยทุกไตรมาส

หลักปฏิบัติ 1.2

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการสร้างและขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรในทุกๆ ด้าน ส่งเสริมและสนับสนุนให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี สามารถแข่งขันได้และมีผลประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นในระยะยาว มีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง เพื่อสร้างมูลค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

แนวปฏิบัติ

1. กำหนดความสำเร็จของการดำเนินกิจการ คณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงจริยธรรม ผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ นอกเหนือจากผลประโยชน์ทางการเงิน โดยพิจารณาและอนุมัติการกำหนดนโยบายการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม นโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคม
2. คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการสร้างและขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในจริยธรรม โดยคณะกรรมการบริษัทประพฤติตนเป็นแบบอย่างในฐานะผู้นำในการดำเนินการและปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี
3. คณะกรรมการบริษัทมีการจัดให้มีนโยบายสำหรับกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ที่แสดงถึงหลักการและแนวทางในการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร โดยให้มีการจัดทำและพิจารณาอนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน
4. คณะกรรมการบริษัทมีการกำกับดูแลให้มีการสื่อสารเพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจ มีกลไกเพียงพอที่เอื้อให้มีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ติดตามผลการปฏิบัติ และทบทวนนโยบาย และการปฏิบัติเป็นประจำ
5. การปรับตัวภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง คณะกรรมการบริษัทเฝ้าระวังและติดตามข่าวสารอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะผลกระทบจากภาวะเศรษฐกิจและวิกฤตอื่นที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของบริษัท โดยกำหนดกลยุทธ์และผลตอบแทนจากการดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงเป็นหนึ่งในวัฒนธรรมของบริษัท และมีการจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ของบริษัท โดยมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่กำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงของบริษัท

หลักปฏิบัติ 1.3

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น บริษัท และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับบริษัท ประกาศที่เกี่ยวข้อง และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

แนวปฏิบัติ

1. กรรมการบริษัทและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น รมัตถะวง และชื่อเสียงสุจริต โดยพิจารณาตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัทมีระบบหรือกลไกอย่างเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของบริษัท เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

หลักปฏิบัติ 1.4

คณะกรรมการบริษัทเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้แก่กรรมการผู้จัดการและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย ช่วยกลั่นกรองงานที่สำคัญเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
2. คณะกรรมการบริษัทจัดทำกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย โดยระบุบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ เพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการทุกคน และกำหนดให้มีการทบทวนกฎบัตรเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง
3. คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้แก่ฝ่ายจัดการ และกำหนดให้มีการติดตามงานที่มอบหมาย
 - 1) รายงานผลประโยชน์ และผลการปฏิบัติงานตามที่ได้รับอนุมัติ
 - 2) อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ
 - 3) คู่มืออำนาจดำเนินการ หรือ ระเบียบอนุมัติ โดยจัดให้มีการทบทวนเป็นประจำทุกปี

หลักปฏิบัติ 2 กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 2.1

คณะกรรมการบริษัทกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้บริษัท ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบดูแลให้มีวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลัก (objectives) ที่ชัดเจน เหมาะสมสามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจ (business model) และสื่อสารให้ทุกคนในองค์กรขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน โดยกำหนดเป็นวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมของบริษัทที่สะท้อนการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. คณะกรรมการบริษัทกำหนดรูปแบบธุรกิจ (business model) ที่สามารถสร้างคุณค่าให้แก่บริษัท ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมควบคู่กันไป โดยพิจารณาถึง
 - 1) สภาพแวดล้อมและการเปลี่ยนแปลงปัจจัยต่าง ๆ รวมทั้งการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม
 - 2) ความต้องการของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสีย
 - 3) ความสามารถในการแข่งขัน ความชำนาญ โอกาส/ความเสี่ยงทางธุรกิจ
3. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการสื่อสาร และเสริมสร้างให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทอยู่ในจิตสำนึกของบุคลากรในทุกระดับจนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร

หลักปฏิบัติ 2.2

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ในระยะกลาง และ/หรือ ประจำปีของบริษัท นำไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลัก โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม ปลอดภัย

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์และแผนงานประจำปีสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของบริษัท โดยคำนึงถึงปัจจัยแวดล้อมของบริษัท ตลอดจนโอกาสและความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และสนับสนุนให้มีการจัดทำหรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์อย่างสม่ำเสมอ
2. คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้การกำหนดกลยุทธ์และแผนงานประจำปี มีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม ปัจจัยความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียตลอดห่วงโซ่อุปทาน รวมถึงปัจจัยที่อาจมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายหลักของบริษัท
 - 1) ระบุวิธีการ กระบวนการ ช่องทางการมีส่วนร่วม หรือ ช่องทางการสื่อสารระหว่างผู้มีส่วนได้เสียกับบริษัทอย่างชัดเจน เพื่อให้บริษัทเข้าถึงข้อมูล หรือความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มได้อย่างถูกต้องใกล้เคียงมากที่สุด
 - 2) ระบุผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องของบริษัท ทั้งภายในและภายนอก
 - 3) ระบุความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อนำไปวิเคราะห์ผลกระทบที่จะเกิดขึ้นต่อบริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย โดยจัดลำดับความสำคัญมาดำเนินการให้เกิดผล
3. คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม และนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้ในการสร้างความสามารถในการแข่งขันและตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย โดยอยู่บนพื้นฐานของความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
4. คณะกรรมการบริษัทกำหนดเป้าหมาย โดยคำนึงถึงความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและศักยภาพของบริษัท ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน ให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
5. คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการสื่อสารวัตถุประสงค์ เป้าหมายและแผนงานประจำปี ทั้งทั้งองค์กร
6. คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและควบคุมการดำเนินงานที่เหมาะสม และติดตามการดำเนินการตามแผนงานประจำปี

หลักปฏิบัติ 3 เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ

หลักปฏิบัติ 3.1

คณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องขนาด องค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระ ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาวงค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทกำหนดโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติหลากหลายทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท ไม่จำกัดเพศ มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายกำหนด และมีกรรมการบริษัทที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คน ที่มีประสบการณ์ในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินธุรกิจอยู่
2. คณะกรรมการบริษัทพิจารณาจำนวนกรรมการบริษัทที่เหมาะสม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจ
3. คณะกรรมการบริษัทมีสัดส่วนระหว่างกรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหารและกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหาร สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม โดยส่วนใหญ่เป็นกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหารที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างอิสระ มีจำนวนและคุณสมบัติของกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งดูแลให้กรรมการอิสระทำงานร่วมกับคณะกรรมการบริษัททั้งหมดได้อย่างมีประสิทธิภาพและแสดงความเห็นได้อย่างอิสระ
4. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ที่มีความหลากหลายและข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ เพศ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในบริษัทจดทะเบียนอื่น ไว้ในรายงานประจำปี (56-1 One Report) และบนเว็บไซต์ของบริษัท

หลักปฏิบัติ 3.2

คณะกรรมการบริษัทเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการบริษัท และดูแลให้มั่นใจว่าองค์ประกอบและการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทไม่ได้กำหนดว่าประธานกรรมการบริษัทต้องเป็นกรรมการอิสระ
2. ประธานกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการ มีหน้าที่และความรับผิดชอบแยกจากกันอย่างชัดเจน เพื่อไม่ให้คนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด ดังนี้
 - 1) ประธานกรรมการบริษัทมีบทบาทเป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัท โดยมีหน้าที่อย่างน้อยครอบคลุมในเรื่องดังต่อไปนี้
 - (1) เป็นประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
 - (2) เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
 - (3) เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน
 - (4) เป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท และกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยหารือกับกรรมการผู้จัดการ และมีมาตรการที่ดูแลเรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุเป็นวาระการประชุม
 - (5) กำกับ ติดตาม ดูแลให้มั่นใจได้ว่า การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
 - (6) ดูแลให้มั่นใจว่ากรรมการบริษัททุกคนมีส่วนร่วมในการส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรม และการกำกับดูแลกิจการที่ดี
 - (7) จัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอ ที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการบริษัทจะอภิปรายประเด็นสำคัญอย่างรอบคอบ ส่งเสริมให้กรรมการบริษัทมีการใช้ดุลพินิจที่รอบคอบให้ความเห็นได้อย่างอิสระ
 - (8) เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างกรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหารและกรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหาร และระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ
 - 2) กรรมการผู้จัดการมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
3. ในกรณีบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการไม่ได้แยกจากกันอย่างชัดเจน เช่น ประธานกรรมการบริษัทไม่เป็นกรรมการอิสระ ประธานกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน หรือประธานกรรมการบริษัทเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหาร บริษัทมีมาตรการดังนี้
 - 1) องค์ประกอบคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่ง หรือ
 - 2) แต่งตั้งกรรมการอิสระคนหนึ่ง (Lead Independent Director) ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท

4. คณะกรรมการบริษัทไม่ได้กำหนดจำนวนปีในการดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ ในกรณีที่กรรมการอิสระมีการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องเกิน 9 ปีนับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว
5. คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลับรื้อข้อมูล และเสนอแนวทางการดำเนินการเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา
6. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุม จำนวนครั้งที่กรรมการบริษัทแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา และรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด

หลักปฏิบัติ 3.3

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการบริษัท มีกระบวนการที่โปร่งใสและชัดเจน เพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหา
2. คณะกรรมการสรรหาจัดให้มีการประชุม เพื่อพิจารณาหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาบุคคล เพื่อให้ได้กรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติ มีความรู้ความชำนาญที่เหมาะสม
3. คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคล เพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท

หลักปฏิบัติ 3.4

คณะกรรมการบริษัทพิจารณาโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนให้มีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและจูงใจให้คณะกรรมการบริษัทนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว โดยเสนอโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการบริษัทให้ผู้ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติ

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน
2. ค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทสอดคล้องกับภาระหน้าที่ และความรับผิดชอบ (accountability and responsibility) ของกรรมการบริษัทแต่ละคน โดยเปรียบเทียบกับบริษัทอื่นที่อยู่ในกลุ่มธุรกิจเดียวกัน
3. ผู้ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกรรมการบริษัท รวมถึงสิทธิประโยชน์อื่น
4. คณะกรรมการบริษัทเปิดเผยนโยบายและหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละคน

หลักปฏิบัติ 3.5

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้กรรมการบริษัททุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีคู่มือกรรมการบริษัทชัดเจน เพื่อให้กรรมการบริษัทเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน
2. คณะกรรมการบริษัทมีการเปิดเผยการดำรงตำแหน่งอื่นของกรรมการบริษัท
3. ในกรณีที่กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในกิจการอื่นที่มีความขัดแย้ง หรือสามารถใช้โอกาสหรือข้อมูลของบริษัทเพื่อประโยชน์ของตน ต้องรายงานให้ประธานกรรมการบริษัทและประธานกรรมการตรวจสอบทราบ
4. กรรมการบริษัทแต่ละคนควรเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี ยกเว้นกรณีที่มีเหตุจำเป็น
5. คณะกรรมการบริษัทเชื่อมั่นว่าความสามารถทางธุรกิจและความเชี่ยวชาญของกรรมการบริษัทแต่ละคนนั้น ไม่ได้ขึ้นอยู่กับจำนวนบริษัทที่กรรมการบริษัทดำรงตำแหน่ง ดังนั้น บริษัทจึงไม่ได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในบริษัทจดทะเบียนอื่น

หลักปฏิบัติ 3.6

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทพิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยซึ่งรวมถึง
 - 1) การแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย ที่มีผู้บริหารระดับสูงของบริษัทที่ร่วมลงทุนเป็นผู้พิจารณากรรมการบริษัทหรือผู้บริหารในกลุ่ม ที่มีความรู้ความสามารถและมีความชำนาญในธุรกิจนั้น เข้าไปเป็นตัวแทนในฐานะผู้ร่วมทุนหรือตามสัญญาร่วมทุน
 - 2) กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทตามข้อ 1) และให้ตัวแทนของบริษัทดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามนโยบายของบริษัทย่อย และในกรณีที่บริษัทย่อยมีผู้ร่วมลงทุนอื่น คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดนโยบายให้ตัวแทน ทำหน้าที่อย่างดีที่สุดเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อย และให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่
 - 3) ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอและการทำรายการต่าง ๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
 - 4) การเปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่สำคัญ การเพิ่มทุน การลดทุน การเลิกบริษัทย่อย เป็นต้น
2. การเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ คณะกรรมการบริษัทควรดูแลให้มีการจัดทำสัญญาร่วมทุน (Shareholders' Agreement) หรือข้อตกลงอื่น เพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ การติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทได้ตามมาตรฐาน และกำหนดเวลา

หลักปฏิบัติ 3.7

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย โดยนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
2. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน เช่น ประเมินผลทั้งคณะ ประเมินผลรายบุคคล และเปิดเผยผลการประเมินไว้ในรายงานประจำปี (56-1 One Report)
3. คณะกรรมการบริษัทนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย

หลักปฏิบัติ 3.8

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้กรรมการบริษัทแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการบริษัททุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้ สำหรับปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

แนวปฏิบัติ

1. บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทใหม่ จะได้รับการปฐมนิเทศ
 - แนะนำข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่
 - ทิศทางการดำเนินธุรกิจ (วัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ ค่านิยมองค์กร)
 - บทบาทหน้าที่ ค่าตอบแทนและสิทธิประโยชน์อื่นของกรรมการบริษัท
2. กรรมการบริษัทจะได้รับการพัฒนาความรู้และการอบรมที่จำเป็นอย่างต่อเนื่อง และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี (56-1 One Report)
3. คณะกรรมการบริษัทควรมีความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ มาตรฐาน ความเสี่ยง และสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ รวมทั้งได้รับทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ

หลักปฏิบัติ 3.9

คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท เป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็น และมีเลขาธิการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็น และเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการกำหนดวันประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถจัดเวลาเข้าร่วมประชุม
2. คณะกรรมการบริษัทพิจารณา กำหนดจำนวนครั้งของการประชุมไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี
3. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการกลไกให้กรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าสู่การประชุม
4. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการบริษัท เป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนวันประชุม
5. คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง
6. คณะกรรมการบริษัทเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากกรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมายภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่เป็นคณะกรรมการบริษัทอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอกโดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท
7. คณะกรรมการบริษัทจัดให้กรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเอง ตามความจำเป็นเพื่ออภิปรายปัญหาต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจโดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วยและควรแจ้งให้กรรมการผู้จัดการทราบถึงผลการประชุมด้วย
8. คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีเลขานุการบริษัท โดยมีหน้าที่ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และจัดให้มีการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่

หลักปฏิบัติ 4 สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

หลักปฏิบัติ 4.1

คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการสรรหาและพัฒนากรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง ให้มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาหรือมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหา พิจารณาสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ
2. คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการดูแลให้มีผู้บริหารระดับสูงที่เหมาะสม
3. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งกำกับดูแลให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง และรายงานแผนสืบทอดตำแหน่งต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
4. คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน
5. คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่รายงานการเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารของบริษัทต่อประธานกรรมการบริษัทและประธานกรรมการตรวจสอบรับทราบ โดยรายงานผ่านเลขานุการบริษัท

หลักปฏิบัติ 4.2

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนกรรมการผู้จัดการ
 - ผลประโยชน์ระยะสั้น เช่น เงินเดือน เงินอุดหนุน เงินบำเหน็จ โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานของบริษัท ผลการประเมินการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการ
 - ผลประโยชน์ระยะยาว เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินตอบแทนการเกษียณอายุ ESOP
2. คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ประธานกรรมการบริษัทหรือประธานกรรมการบริหารเป็นผู้สื่อสารกับกรรมการผู้จัดการเพื่อรับทราบผลการประเมิน ดังนี้
 - ผลการดำเนินงานในรอบปี เปรียบเทียบกับเป้าหมายและผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา
 - สภาพคล่องทางการเงินของบริษัท สภาพเศรษฐกิจ เปรียบเทียบกับธุรกิจประเภทเดียวกัน

3. คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการประเมินผู้บริหารระดับสูง และบุคลากรของบริษัทให้สอดคล้องกับหลักการประเมินผลการปฏิบัติงาน

หลักปฏิบัติ 4.3

คณะกรรมการบริษัทเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของบริษัท

แนวปฏิบัติ

1. บริษัทไม่มีข้อตกลงของผู้ถือหุ้นที่เป็นอุปสรรคต่อการทำหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

หลักปฏิบัติ 4.4

คณะกรรมการบริษัทติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์และแรงจูงใจที่เหมาะสม

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารเป็นผู้ติดตามดูแลการบริหารทรัพยากรบุคคลและรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ในเรื่องดังต่อไปนี้
 - โครงสร้างองค์กรและค่าตอบแทนที่เหมาะสม
 - แผนการพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ
2. คณะกรรมการบริษัทให้มีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรองรับการเกษียณ

หลักปฏิบัติ 5 การส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

หลักปฏิบัติ 5.1

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมการพัฒนานวัตกรรมที่สร้างมูลค่ามาตรฐานสินค้า บริการ หรือกระบวนการทำงาน เชื่อมโยงเข้ากับแนวทางและกลยุทธ์ของบริษัท
2. คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมการพัฒนาต่อยอดนวัตกรรมทางธุรกิจ ตามสภาพปัจจัยแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง รวมทั้งปรับปรุงกระบวนการผลิต กระบวนการทำงาน การร่วมพัฒนานวัตกรรมกับคู่ค้า เพื่อเสริมสร้างศักยภาพในการแข่งขัน

หลักปฏิบัติ 5.2

คณะกรรมการบริษัทติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ไม่ละเมิดสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนงานในองค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลักที่เป็นไปด้วยความยั่งยืน และสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (Operation Plan)

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทตระหนักและเคารพในสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ โดยคำนึงถึงสิทธิตามกฎหมายหรือข้อตกลงที่มีกับบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสิทธิดังกล่าว ได้รับการคุ้มครองและการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน จึงได้กำหนดนโยบายเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม ตลอดจนคำนึงถึง ชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน ไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา รวมถึงการเคารพต่อสิทธิมนุษยชน
2. คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้จัดทำรายงานความยั่งยืน โดยเป็นส่วนหนึ่งของรายงานประจำปี (56-1 One Report)
3. คณะกรรมการบริษัทดำเนินการให้มีช่องทาง และขั้นตอนที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถรายงานหรือร้องเรียนในเรื่องที่อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ความถูกต้องของรายงานทางการเงินหรือเรื่องที่ไม่ได้รับความเป็นธรรม
4. คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบาย หรือแนวทางในการปกป้องคุ้มครองพนักงาน หรือผู้แจ้งเบาะแสในเรื่องที่อาจทำให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท หรือเรื่องที่ไม่ได้รับความเป็นธรรม โดยบริษัทได้กำหนดไว้ใน จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน

หลักปฏิบัติ 5.3

คณะกรรมการบริษัทติดตามดูแลการจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดห่วงโซ่อุปทาน เพื่อความยั่งยืน

แนวปฏิบัติ

1. ดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องตามกฎหมาย กฎระเบียบ และนโยบายด้านสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีการทบทวนและประเมินผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ
2. สร้างวัฒนธรรมองค์กรและสร้างจิตสำนึกให้พนักงานทุกระดับ เกิดความร่วมมือและความรับผิดชอบในการจัดการสิ่งแวดล้อม การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน
3. ส่งเสริมให้ความรู้ และฝึกอบรมแก่พนักงานทุกคนในเรื่องสิ่งแวดล้อม
4. ส่งเสริมระบบการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม ตั้งแต่การใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด มีมาตรการบำบัดและฟื้นฟู การทดแทนการเฝ้าระวังดูแลและป้องกันผลกระทบต่อทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน
5. มีระบบคัดเลือกคู่ค้าในห่วงโซ่อุปทานที่ดำเนินธุรกิจเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
6. ส่งเสริมการพัฒนาและเผยแพร่เทคโนโลยีที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

หลักปฏิบัติ 5.4

คณะกรรมการบริษัทมีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัท

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทมีการบริหารจัดการทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ
2. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีนโยบายและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ

หลักปฏิบัติ 6 ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

หลักปฏิบัติ 6.1

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล สอดคล้องกับกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทจัดให้กรรมการบริษัทมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจ
2. คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ดำเนินการในเรื่องต่อไปนี้
 - กำหนดนโยบาย และจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
 - ส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมสำคัญของบริษัท
 - บริษัทมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า
 - ติดตาม ดูแล ประเมินผลการปฏิบัติงาน
3. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายในขึ้นเป็นหน่วยงานหนึ่งในบริษัท โดยมีสายการรายงานไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ ในเรื่องต่อไปนี้
 - สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม
 - ทบทวนและกำหนดมาตรการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความผิดปกติที่มีนัยสำคัญ

หลักปฏิบัติ 6.2

คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นอิสระ

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย กรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 คน ซึ่งทุกคนต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีคุณสมบัติและหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยกำหนดวาระการดำรงตำแหน่ง ขอบเขตอำนาจหน้าที่ เพื่อแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ไว้อย่างชัดเจน

หลักปฏิบัติ 6.3

คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดนโยบายดำเนินการกับความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัท กับกรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ หรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้อำนาจในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับคู่ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัท

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล ซึ่งรวมถึงการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ (confidentiality) การรักษาความน่าเชื่อถือ (integrity) และความพร้อมใช้ของข้อมูล (availability) รวมทั้งการจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ (market sensitive information) นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทดูแลให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย
2. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ รวมทั้งดูแลให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติ เพื่อให้การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูล ตามที่กฎหมายกำหนด และเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
3. คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้กรรมการบริษัทรายงานการมีส่วนได้เสีย ก่อนการพิจารณาการประชุมคณะกรรมการบริษัท และบันทึกไว้ในรายงานการประชุม โดยกรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียออกจากห้องประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระนั้น

หลักปฏิบัติ 6.4

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายปฏิบัติตามกฎหมายต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยจัดทำนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และข้อปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยสื่อสารให้ทุกระดับของบริษัทและต่อบุคคลภายนอก

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มี คู่มือนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและข้อปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มีหน้าที่ปฏิบัติตาม รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
2. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการเปิดเผย ประชาสัมพันธ์ให้สาธารณชนรับทราบถึงนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมทั้งช่องทางในการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนผ่านเว็บไซต์ และรายงานประจำปี (56-1 One Report) ของบริษัท

หลักปฏิบัติ 6.5

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียน และการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

แนวปฏิบัติ

1. กำหนดการรับเรื่องร้องเรียน ไว้ใน หัวข้อ จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน
2. หากเป็นการแจ้งเบาะแสในเรื่องเกี่ยวกับการคอร์รัปชัน ให้ปฏิบัติตามข้อปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ซึ่งอยู่ในนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและข้อปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

หลักปฏิบัติ 7 รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

หลักปฏิบัติ 7.1

คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบในการดูแลให้มีระบบการจัดทำรายงานทางการเงิน และการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้องเพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและเปิดเผยข้อมูล มีความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับหน้าที่ ความรับผิดชอบ และมีจำนวนเพียงพอ โดยบุคลากรดังกล่าวหมายถึง กรรมการผู้จัดการ ผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท นักลงทุนสัมพันธ์และผู้เกี่ยวข้อง
2. การให้ความเห็นชอบการเปิดเผยข้อมูลรายงานทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทได้มีการจัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน
3. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูล ซึ่งรวมถึง งบการเงิน รายงานประจำปี (56-1 One Report) สามารถสะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis หรือ MD&A) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินทุกไตรมาสหรือประจำปี
4. การเปิดเผยข้อมูลรายการใดที่เกี่ยวข้องกับกรรมการบริษัท และผู้บริหาร บริษัทได้ปฏิบัติและเปิดเผยตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

หลักปฏิบัติ 7.2

คณะกรรมการบริษัทติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตาม และประเมินฐานะทางการเงินของบริษัท เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ หากเริ่มมีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ คณะกรรมการบริษัทร่วมกับฝ่ายจัดการหาวิธีการแก้ไขโดยเร็ว

2. การอนุมัติการทำรายการใด ๆ หรือการเสนอความเห็นให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทมั่นใจว่า การทำรายการดังกล่าวจะไม่กระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินกิจการ สภาพคล่องทางการเงิน หรือความสามารถในการชำระหนี้

หลักปฏิบัติ 7.3

ในกรณีที่บริษัทประสบปัญหาสภาพคล่องทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทมั่นใจว่า บริษัทมีแผนหรือกลไกอื่นในการแก้ไขปัญหา โดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

แนวปฏิบัติ

1. บริษัทประกอบธุรกิจด้วยความระมัดระวัง และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล กรณีที่บริษัทประสบปัญหาสภาพคล่องทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทมีการติดตามดูแลอย่างใกล้ชิด
2. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัทกำหนดแผนการแก้ไขปัญหาทางการเงิน โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงเจ้าหน้าที่ ตลอดจนติดตามการแก้ไขปัญหา โดยฝ่ายจัดการต้องรายงานอย่างสม่ำเสมอ
3. คณะกรรมการบริษัทมั่นใจว่า การพิจารณาตัดสินใจในการแก้ไขปัญหาเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล

หลักปฏิบัติ 7.4

คณะกรรมการบริษัทพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทพิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม และการเคารพสิทธิมนุษยชน ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล ทั้งนี้ อาจเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี (56-1 One Report)
2. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้ข้อมูลที่เปิดเผยเป็นเรื่องสำคัญและสะท้อนการปฏิบัติที่จะนำไปสู่การสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 7.5

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ ทำหน้าที่สื่อสารกับผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย นักลงทุน นักวิเคราะห์ หรือสื่อมวลชน อย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้กรรมการผู้จัดการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นผู้มีความเข้าใจธุรกิจของบริษัทเป็นผู้สื่อสารและเปิดเผยข้อมูลต่อบุคคลภายนอกในช่องทางที่เหมาะสม
2. คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์

หลักปฏิบัติ 7.6

คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัท

หลักปฏิบัติ 8 สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 8.1

คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในสิ่งสำคัญของบริษัท

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทตระหนักและเคารพในสิทธิแห่งความเป็นเจ้าของของผู้ถือหุ้น ไม่มีการกระทำใด ๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยทำหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม ตลอดจนสนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มไม่ว่าเป็นผู้ถือหุ้นในประเทศหรือต่างประเทศ ทั้งที่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย หรือผู้ถือหุ้นประเภทสถาบันได้ใช้สิทธิของตน ทั้งสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น สิทธิในการเข้าถึงสารสนเทศอย่างเพียงพอและทันเวลา และสิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อกำหนดทิศทางการดำเนินงานและตัดสินใจในเรื่องที่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อบริษัท
2. คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้วาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระในหนังสือบอกกล่าวนัดประชุม

3. คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุม และ/หรือ เสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
4. คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับการประชุม เป็นการล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
5. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้หนังสือบอกกล่าวนัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยจัดทำเป็นฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษ และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุม
6. คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกรายใช้สิทธิของตนในฐานะผู้ถือหุ้น โดยบริษัทส่งหนังสือบอกกล่าวนัดประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบการประชุมเพื่อการพิจารณาล่วงหน้า ทั้งฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษ
7. คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน โดยหุ้นประเภทเดียวกันมีสิทธิออกเสียงเท่าเทียมกัน เท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
8. คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง สามารถมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุม และออกเสียงลงคะแนนแทน โดยใช้หนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางลงคะแนนเสียงได้ และเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น

หลักปฏิบัติ 8.2

คณะกรรมการบริษัทดูแลให้การประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพและผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทกำหนดวัน เวลา สถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกของผู้ถือหุ้น
2. คณะกรรมการบริษัทดูแลไม่ให้มีการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น
3. คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น
4. คณะกรรมการบริษัทกำหนดแนวทางในการประชุมผู้ถือหุ้น ไว้ดังนี้
 - 1) ประธานกรรมการบริษัทเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น
 - 2) ไม่มีการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้า
 - 3) กรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหารสูงสุดทางด้านบัญชีและการเงิน และผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง ต้องเข้าร่วมการประชุม
 - 4) ก่อนเริ่มการประชุม มีการแจ้งจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง และผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ วิธีการประชุม การลงคะแนนเสียงและการนับคะแนนเสียง
 - 5) วาระการเลือกตั้งกรรมการบริษัท จัดให้มีการลงมติเป็นรายบุคคล
 - 6) วาระคำตอบแทนกรรมการบริษัท ให้สิทธิผู้ถือหุ้นเป็นผู้ถาม
 - 7) มีการใช้บัตรลงคะแนน รวมทั้งมีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นสักขีพยานในการนับคะแนน

หลักปฏิบัติ 8.3

คณะกรรมการบริษัทดูแลให้การเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

แนวปฏิบัติ

- 1) คณะกรรมการบริษัทเปิดเผยให้สาธารณชนทราบถึงมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมผลการลงคะแนนในแต่ละวาระภายในวันทำการถัดไป ผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบนเว็บไซต์ของบริษัท
- 2) คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น โดยบันทึกการชี้แจงขั้นตอน การลงคะแนน รายชื่อกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยและผู้บริหารที่มาประชุมและลาประชุม ผลการลงคะแนนในแต่ละวาระ พร้อมคำถาม คำตอบ และเปิดเผยต่อสาธารณชนบนเว็บไซต์ของบริษัท
- 3) คณะกรรมการบริษัทดูแลให้มีการจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น และกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด

จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ

1. ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายที่จะส่งเสริมความร่วมมือระหว่างบริษัทกับผู้มีส่วนได้เสีย ในการสร้างเสริมผลการดำเนินงานของบริษัท โดยส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือและดูแลผู้มีส่วนได้เสียตามสิทธิที่มีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่ง เจ้าหนี้ พนักงาน ชุมชนและสังคม และภาครัฐ

1) ผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์ สุจริต เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ดีให้กับผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. เคารพในสิทธิแห่งความเป็นเจ้าของ และปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม
2. ดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งจะช่วยสร้างความเชื่อมั่นและความมั่นใจต่อผู้ถือหุ้น อันจะนำไปสู่ความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน
3. มีการพัฒนากิจการของบริษัทให้เจริญก้าวหน้าอย่างต่อเนื่อง ให้ผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม
4. รายงานสารสนเทศสำคัญที่มีหรืออาจมีผลกระทบต่อสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้น ทั้งสารสนเทศที่รายงานตามรอบระยะเวลาบัญชี และสารสนเทศที่รายงานตามเหตุการณ์ ตามกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้อง โดยไม่กระทำการใดๆ ที่มีลักษณะเป็นการจำกัดสิทธิของผู้ถือหุ้นในการเข้าถึงสารสนเทศของบริษัท
5. จัดให้มีรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงินในรายงานประจำปี (56-1 One Report)
6. เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุม และ/หรือ เสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
7. เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับการประชุมเป็นการล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น
8. เผยแพร่หนังสือบอกกล่าวนัดประชุมผู้ถือหุ้นบนเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นรับทราบและศึกษาข้อมูลก่อนการประชุม
9. อำนวยความสะดวกในการประชุมผู้ถือหุ้น โดย วัน เวลา สถานที่ และวิธีการ ไม่เป็นอุปสรรคในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น รวมทั้งเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถมาร่วมประชุมด้วยตนเอง สามารถมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน
10. ดำเนินการกับความขัดแย้งของผลประโยชน์อย่างรอบคอบ ด้วยความมีเหตุมีผล และเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน
11. ปกป้องผลประโยชน์และดูแลทรัพย์สินของบริษัท เสมือนวิญญูชนพึงรักษาทรัพย์สินของตนเอง ขจัดการแสวงหาผลประโยชน์อันมิควรได้โดยชอบไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

2) ลูกค้า

คณะกรรมการบริษัทตระหนักว่าความพึงพอใจและความเชื่อมั่นของลูกค้าเป็นกุญแจสำคัญ อันนำไปสู่ความสำเร็จของบริษัทอย่างยั่งยืน โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ดำเนินธุรกิจด้านผลิต จำหน่ายสินค้า และบริการ ที่ปลอดภัยต่อผู้บริโภคและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
2. ดำเนินธุรกิจด้วยความมุ่งมั่น พัฒนาสินค้าและบริการ คิดค้นนวัตกรรมใหม่ ๆ เพิ่มคุณค่าให้แก่สินค้าและบริการ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง พร้อมกับการให้ข้อมูลที่จำเป็นต่อการตัดสินใจโดยไม่ปิดบังหรือบิดเบือนข้อเท็จจริง
3. ดำเนินธุรกิจโดยยึดถือความซื่อสัตย์ สุจริต เป็นธรรม และไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการละเมิดสิทธิของลูกค้า รักษาความลับทางการค้าของลูกค้า ไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
4. ไม่เรียก รับ หรือยินยอมที่จะรับ ทرفฟี่สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ไม่สุจริตจากลูกค้าทั้งทางตรงและทางอ้อม
5. ปฏิบัติตามข้อตกลงทางการค้า ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติได้ ให้รีบแจ้งลูกค้าเป็นการล่วงหน้า เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย
6. จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนต่อบริษัท และคำร้องเรียน พึงได้รับการเอาใจใส่และดำเนินการอย่างเป็นธรรม

3) คู่ค้า

คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติต่อคู่ค้าด้วยความเสมอภาคและคำนึงถึงผลประโยชน์ร่วมกัน โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. มีระบบการคัดเลือกคู่ค้าในห่วงโซ่อุปทานที่มีการดำเนินธุรกิจตามกฎหมาย ปฏิบัติตามมาตรฐานความปลอดภัยและอาชีวอนามัย เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม โดยมีการปฏิบัติต่อคู่ค้าบนพื้นฐานของการแข่งขันที่เป็นธรรมเสมอภาค และเคารพซึ่งกันและกัน
2. รักษาความลับหรือข้อมูลทางสารสนเทศของลูกค้า ไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ตนเอง หรือผู้เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
3. สร้างสัมพันธภาพและความเข้าใจที่ดีต่อกัน แลกเปลี่ยนความรู้ ร่วมกันพัฒนาและเพิ่มคุณค่าให้แก่สินค้าและบริการ เพื่อการเจริญเติบโตร่วมกัน
4. ปฏิบัติตามข้อตกลงทางการค้าและให้ข้อมูลที่ถูกต้อง ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติได้ให้รีบแจ้งจากคู่ค้าเป็นการล่วงหน้า เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย
5. ไม่เรียก รับ หรือยินยอมที่จะรับ ทرفฟี่สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด ซึ่งอยู่นอกเหนือข้อตกลงทางการค้า

4) คู่แข่ง

คณะกรรมการบริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้บทบัญญัติของกฎหมาย โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่เป็นธรรม โดยคำนึงถึงจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและกฎหมายแข่งขันทางการค้าในประเทศต่าง ๆ ที่บริษัทเข้าไปดำเนินธุรกิจ
2. ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า

5) เจ้าหนี้

คณะกรรมการบริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีหลักการและมีวินัย เพื่อสร้างความเชื่อถือให้กับเจ้าหนี้ โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ปฏิบัติต่อเจ้าหนี้ทุกกลุ่มอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม
2. ปฏิบัติตามสัญญาหรือเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ตกลงกันอย่างเคร่งครัด
3. บริหารงานเพื่อให้เจ้าหนี้นั้นมั่นใจในฐานะทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ที่ดี
4. เปิดเผยฐานะทางการเงินอย่างถูกต้อง ตรงเวลา
5. ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่ง ให้รีบแจ้งให้เจ้าหนี้ทราบเป็นการล่วงหน้า เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย

6) พนักงาน

คณะกรรมการบริษัทถือว่าพนักงานเป็นทรัพยากรที่มีค่าและเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จของบริษัท โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ปฏิบัติต่อพนักงานโดยเคารพต่อศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ และสิทธิขั้นพื้นฐานในการทำงาน ตลอดจนไม่เปิดเผยหรือส่งผ่านข้อมูลหรือความลับของพนักงานต่อบุคคลภายนอกหรือผู้ไม่เกี่ยวข้อง
2. ปฏิบัติต่อพนักงานภายใต้กรอบกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท
3. ส่งเสริมความเท่าเทียมกันในการจ้างแรงงาน ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่กีดกันด้วยเหตุทางเพศ สืบเชื้อชาติ ศาสนา อายุ ความพิการ หรือสถานะอื่นใดที่ไม่ได้เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปฏิบัติงาน
4. สนับสนุนและส่งเสริมให้มีการฝึกอบรม แลกเปลี่ยนความรู้ เพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรอย่างทั่วถึง สร้างความมั่นคงในอาชีพ และให้โอกาสในการเจริญก้าวหน้าตามศักยภาพของแต่ละคน
5. ส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วมในการกำหนดทิศทางการดำเนินงานและการพัฒนาบริษัท
6. ให้ผลตอบแทนด้วยความเป็นธรรม เหมาะสมตามความรู้ ความสามารถ หน้าที่ความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงาน
7. จัดให้มีสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ที่เหมาะสมแก่พนักงาน อาทิ การรักษาพยาบาล กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ สหกรณ์ออมทรัพย์ เป็นต้น
8. เปิดโอกาสให้พนักงานมีช่องทางสื่อสาร เสนอแนะ และร้องทุกข์ เกี่ยวกับการทำงาน ซึ่งข้อเสนอต่าง ๆ จะได้รับการพิจารณาและกำหนดวิธีการแก้ไข เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ทุกฝ่าย และสร้างความสัมพันธ์อันดีในการทำงานร่วมกัน
9. จัดหาสิ่งอำนวยความสะดวกที่จำเป็นในการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งจัดสภาพแวดล้อมการทำงาน โดยคำนึงถึงหลักความปลอดภัย อาชีวอนามัย เพื่อเป็นการส่งเสริมและยกระดับคุณภาพชีวิตของพนักงาน
10. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานทุกระดับ ในการดำเนินกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคม

7) ชุมชนและสังคม

คณะกรรมการบริษัทดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงหน้าที่และความรับผิดชอบต่อพื้นที่ต่อประเทศชาติ ชุมชนและสังคม ตลอดจนขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่น เพื่อธำรงรักษาไว้ซึ่งสังคมและส่วนรวมที่ดี โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ไม่ดำเนินธุรกิจที่ทำให้สังคมเสื่อมลง และไม่ละเมิดสิทธิของบุคคลอื่นที่อยู่ร่วมในชุมชนและสังคม
2. ปฏิบัติกิจสาธารณะรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมโดยส่วนรวมให้เกิดขึ้นในบริษัทและพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง
3. กำหนดให้มีมาตรการป้องกันและแก้ไขผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อชุมชนและสังคม อันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัท
4. ส่งเสริมการอนุรักษ์วัฒนธรรม และขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่น
5. ร่วมมือกับหน่วยงานต่าง ๆ ในการพัฒนาชุมชน
6. ให้การสนับสนุนในกิจกรรมที่ก่อให้เกิดสาธารณประโยชน์
7. สร้างรายได้และส่งเสริมเศรษฐกิจชุมชน โดยสนับสนุนการจ้างงานและผลิตภัณฑ์ชุมชน
8. สร้างความสัมพันธ์อันดีให้เกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับชุมชนและสังคม บนพื้นฐานของความถูกต้อง โปร่งใส เป็นธรรม

8) ภาครัฐ

คณะกรรมการบริษัทดำเนินธุรกิจโดยปฏิบัติตามกฎระเบียบของภาครัฐ โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ศึกษาและทำความเข้าใจในกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานและไม่ดำเนินการใด ๆ อันเป็นการขัดต่อกฎหมาย
2. ดำเนินการอย่างถูกต้อง เมื่อมีการติดต่อทำธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานของรัฐ
3. สร้างสัมพันธ์อันดีระหว่างบริษัทและภาครัฐ ในขอบเขตที่เหมาะสม
4. ปฏิบัติตามกฎหมาย ขนบธรรมเนียมประเพณี ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจในแต่ละประเทศหรือท้องถิ่น

2. ความขัดแย้งของผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายดำเนินการกับความขัดแย้งของผลประโยชน์ โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ดำเนินการกับความขัดแย้งของผลประโยชน์หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างรอบคอบ เป็นธรรม สมเหตุสมผล มีกระบวนการที่โปร่งใสในการอนุมัติเข้าทำรายการ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ กรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียไม่มีสิทธิออกเสียง และเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. ยึดถือประโยชน์ของบริษัทภายใต้ความถูกต้องตามกฎหมาย โดยไม่กระทำการใด ๆ อันเป็นการขัดผลประโยชน์กับบริษัท รวมทั้งไม่มีการเอื้อประโยชน์ หรือให้สิทธิพิเศษแก่บุคคลใด
3. กรรมการบริษัท และผู้บริหาร ต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
4. กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานซึ่งอยู่ในหน่วยงานที่รับทราบข้อมูลภายใน ห้ามทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วง 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินแก่สาธารณชน และภายหลังงบการเงินเปิดเผยแล้ว 24 ชั่วโมง
5. กำหนดให้กรรมการบริษัทและผู้บริหาร มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัทของตน คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลที่ตนและบุคคลดังกล่าวถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมด และมีสัดส่วนการถือหุ้นมากที่สุดไบนิติบุคคลนั้นต่อบริษัท หากมีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของบริษัท ให้รายงานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และแจ้งเลขานุการบริษัทเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งต่อไป
6. ไม่เปิดเผยหรือส่งผ่านข้อมูลหรือความลับของบริษัทที่ตนเองทราบ หรือได้รับทราบต่อบุคคลภายนอกหรือผู้ที่ไม่เกี่ยวข้อง
7. การเปิดเผยข้อมูลต้องเป็นไปโดยพนักงานของบริษัทที่มีอำนาจหน้าที่ อาจมีการกำหนดชั้นความลับของข้อมูลตามความสำคัญของข้อมูล และการให้ข้อมูลต้องอยู่ในกรอบของหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย
8. บริษัทได้กำหนดนโยบายให้กรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงแจ้งต่อประธานกรรมการบริษัททราบเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย

3. การรับหรือให้ ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และการบริการต้อนรับ

คณะกรรมการบริษัทมุ่งหวังให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปในทางที่มีการแข่งขันอย่างเป็นธรรม อย่างไรก็ตาม การรับหรือการให้ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และการบริการต้อนรับ ตามธรรมเนียมประเพณีปฏิบัติ เพื่อรักษาไว้ซึ่งความสัมพันธ์อันดีระหว่างกันเป็นสิ่งอันควรปฏิบัติตามความเหมาะสม โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ไม่รับ หรือให้ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และการบริการต้อนรับ ที่อาจทำให้เกิดอิทธิพลในการตัดสินใจอย่างหนึ่งอย่างใด หากจำเป็นต้องรับหรือให้ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และการบริการต้อนรับ ตามประเพณีที่มีมูลค่าเกินกว่าปกติวิสัย ให้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับ
2. กรณีได้รับมอบหมาย หรือได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชาให้ไปช่วยเหลือหน่วยงานภายนอก อาจรับเงิน สิ่งของหรือของขวัญได้ตามหลักเกณฑ์หรือมาตรฐานภายนอกนั้นกำหนดและใช้เป็นการทั่วไป เช่น การได้รับของขวัญ การจับฉลากชิงรางวัล เป็นต้น
3. กรณีที่ตัวแทน คู่สัญญา หุ้นส่วน หรือผู้อื่นใด ที่ต้องการให้ของขวัญ หรือการเลี้ยงรับรอง หรือการให้บริการต้อนรับ ในนามของบริษัท ต้องได้รับการอนุมัติจากบริษัทก่อน
4. ค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องในเรื่องเหล่านี้ ควรจะอยู่ภายใต้งบประมาณที่เหมาะสม

4. การต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายปฏิบัติตามกฎหมายต่อต้านการทุจริตการคอร์รัปชัน โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. สร้างจิตสำนึก ค่านิยม ทศนคติให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานตามกฎหมาย กฎระเบียบ ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต
2. จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการตรวจสอบและถ่วงดุลการใช้อำนาจให้เหมาะสม เพื่อป้องกันมิให้พนักงานทุจริตหรือมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริต การคอร์รัปชันต่าง ๆ

3. ห้ามกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน กระทำการใด ๆ อันเป็นการเรียกร้องหรือยอมรับซึ่งทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด สำหรับตนเองหรือผู้อื่นที่ส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในทางที่มิชอบ หรืออาจทำให้บริษัทเสียหายอันชอบธรรม
4. ห้ามกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ให้หรือเสนอที่จะให้ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอก เพื่อจงใจให้บุคคลนั้นกระทำการหรือละเว้นการกระทำใดที่ผิดกฎหมาย หรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน
5. จัดให้มีกลไกการรายงานสถานะทางการเงินที่โปร่งใสและถูกต้อง
6. จัดให้มีช่องทางในการสื่อสาร เพื่อให้พนักงานและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องสามารถที่จะแจ้งเบาะแสอันควรสงสัย โดยมั่นใจได้ว่า จะได้รับการคุ้มครอง และต้องมีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ตรวจสอบทุกเบาะแสที่มีการแจ้งเข้ามา

5. การไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องกับกฎหมาย ข้อบังคับ และข้อผูกพันตามสัญญาที่เกี่ยวกับสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา
2. ดูแลรักษางานอันเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท และไม่นำทรัพย์สินทางปัญญาดังกล่าวไปใช้ หรือให้บุคคลอื่นใช้โดยมิได้รับอนุญาต
3. เคารพสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาของผู้อื่น ไม่ละเมิดหรือนำผลงานของผู้อื่นไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน เว้นแต่ได้รับอนุญาต หรือให้ค่าตอบแทนแก่เจ้าของผลงาน
4. ผลงานที่พนักงานได้สร้างสรรค์ หรือที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติหน้าที่ให้ถือเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท และเมื่อพ้นสภาพจากการเป็นพนักงานแล้วจะต้องส่งมอบทรัพย์สินทางปัญญาดังกล่าวคืนให้บริษัท ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลที่เก็บไว้ในรูปแบบใด

6. การไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน

คณะกรรมการบริษัทเคารพต่อสิทธิมนุษยชน โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ไม่กระทำการใด ๆ หรือไม่สนับสนุนกิจการที่จะละเมิดสิทธิมนุษยชน
2. ให้ความรู้ความเข้าใจในหลักสิทธิมนุษยชนแก่กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานเพื่อนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการปฏิบัติงาน
3. ไม่จำกัดความเป็นอิสระหรือความแตกต่างทางความคิด เพศ เชื้อชาติ ศาสนา การเมืองหรือเรื่องอื่นใด ทั้งนี้ พึงหลีกเลี่ยงการแสดงความคิดเห็นที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งหรือแตกแยก
4. จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้พนักงานหรือผู้ที่เชื่อว่าสิทธิของตนถูกละเมิดหรือได้รับการปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมสามารถร้องเรียนต่อบริษัท และคำร้องเรียนพึงได้รับการเอาใจใส่และดำเนินการอย่างเป็นธรรม

7. ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม

คณะกรรมการบริษัทดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องตามกฎหมาย กฎระเบียบ และนโยบายด้านสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีการทบทวนและประเมินผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ
2. สร้างวัฒนธรรมองค์กรและสร้างจิตสำนึกให้พนักงานทุกระดับ เกิดความร่วมมือและความรับผิดชอบต่อในการจัดการสิ่งแวดล้อม การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน
3. ส่งเสริมให้ความรู้ และฝึกอบรมแก่พนักงานทุกคนในเรื่องสิ่งแวดล้อม
4. ส่งเสริมระบบการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม ตั้งแต่การใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด มีมาตรการบำบัดและฟื้นฟู การทดแทน การเฝ้าระวังดูแลและป้องกันผลกระทบต่อทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน
5. มีระบบคัดเลือกคู่ค้าในห่วงโซ่อุปทานที่ดำเนินธุรกิจเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
6. ส่งเสริมการพัฒนาและเผยแพร่เทคโนโลยีที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

8. ความปลอดภัยและอาชีวอนามัย

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัย โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ดำเนินธุรกิจให้สอดคล้องตามกฎหมาย กฎระเบียบและนโยบายด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน โดยคำนึงถึงความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน และผลกระทบต่อสุขภาพของพนักงาน คู่ค้าและผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงมีการตรวจติดตามและประเมินผลด้านความปลอดภัยอย่างสม่ำเสมอ

2. สนับสนุนให้เกิดความปลอดภัยในการทำงาน โดยกำหนดระเบียบ วิธีปฏิบัติ และมาตรฐานการทำงานที่ปลอดภัยในการทำงานที่สอดคล้องตามความเสี่ยง ตลอดจนการปรับปรุงสภาพการทำงาน สภาพแวดล้อม วิธีการทำงานที่ปลอดภัย รวมถึงการจัดเครื่องมือและอุปกรณ์คุ้มครองความปลอดภัยให้กับพนักงาน
3. มีการเตรียมความพร้อมเพื่อรองรับสถานการณ์ฉุกเฉิน โดยจัดทำ ฝึกซ้อม และปรับปรุงแผนฉุกเฉินอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้เพื่อป้องกันและลดความสูญเสียต่อชีวิตและทรัพย์สินของบริษัท พนักงาน คู่ค้าและผู้เกี่ยวข้อง
4. สร้างวัฒนธรรมการทำงานที่ปลอดภัยทั่วทั้งองค์กร ซึ่งจะช่วยให้เกิดความปลอดภัยในการทำงานได้อย่างยั่งยืน

จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน

1. ความรับผิดชอบในหน้าที่

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องเพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน รับทราบและถือปฏิบัติในแนวทางเดียวกัน ภายใต้กรอบจรรยาบรรณและการดำรงตนอยู่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ะมัดระวัง รอบคอบ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย จึงได้กำหนดเป็นจรรยาบรรณ ดังนี้

กรรมการบริษัท และผู้บริหาร

1. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ะมัดระวัง ซื่อสัตย์ สุจริต โดยปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับบริษัท ประกาศที่เกี่ยวข้อง และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท รวมถึงการเข้าประชุมทุกครั้ง ยกเว้นกรณีที่มีเหตุจำเป็น
3. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเป็นกลาง โดยในการประชุม กรรมการบริษัทและผู้บริหาร ไม่มีสิทธิออกเสียงในเรื่องที่ตนมีส่วนได้เสีย
4. ปฏิบัติหน้าที่โดยดำเนินการกับความขัดแย้งของผลประโยชน์ด้วยความรอบคอบ และมีเหตุผล โดยยึดถือประโยชน์ของบริษัท เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างโปร่งใส
5. การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัท ให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์บริษัทของตน คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลที่ตนและบุคคลดังกล่าวถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ สิบของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดและมีสัดส่วนการถือหุ้นมากที่สุดในนิติบุคคลนั้น ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และแจ้งเลขานุการบริษัทเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทในการประชุมคณะกรรมการบริษัทต่อไป
6. ห้ามกรรมการบริษัทและผู้บริหาร ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินแก่สาธารณชน และภายหลังงบการเงินเปิดเผยแล้ว 24 ชั่วโมง
7. กรรมการบริษัทและผู้บริหาร ต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
8. กรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่แจ้งต่อประธานกรรมการบริษัททราบเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย
9. มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี

พนักงาน

1. สนับสนุนและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจการของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และปฏิบัติงานในหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเต็มความสามารถ เพื่อให้เกิดผลดีและความเจริญก้าวหน้าแก่บริษัทและพนักงาน
2. ปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบาย ข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ระเบียบและประกาศต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
3. ปฏิบัติต่อผู้มาติดต่อด้วยกิริยามารยาท อ่อนโยนอันดีงาม และการบริการที่เป็นเลิศ รักษาภาพลักษณ์และชื่อเสียงของบริษัท
4. รักษาความลับทางการค้า และไม่นำข้อมูลภายในของบริษัทเปิดเผยต่อบุคคลภายนอก
5. ห้ามกู้ยืมเงินจากลูกค้า ผู้เกี่ยวข้องกับลูกค้า หรือผู้ทำธุรกิจกับบริษัท เว้นแต่เป็นการกู้ยืมเงินจากธนาคารหรือสถาบันการเงิน
6. ปฏิบัติตามคำสั่งอันชอบด้วยกฎหมายของผู้บังคับบัญชา
7. ยึดมั่นในการทำงานเป็นทีม ช่วยเหลือ สามัคคี และเคารพในสิทธิซึ่งกันและกัน เพื่อประโยชน์ของบริษัทและพนักงาน
8. ปฏิบัติต่อผู้ร่วมงานด้วยความมีน้ำใจและมนุษยสัมพันธ์อันดี ไม่กล่าวร้ายต่อผู้อื่นโดยปราศจากความจริง รวมทั้งไม่นำผลงานของบุคคลอื่นมาอ้างเป็นผลงานตนเอง
9. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความตั้งใจ ซื่อสัตย์ สุจริต ไม่แสวงหาผลประโยชน์ที่มีควรได้สำหรับตนเอง หรือผู้อื่น โดยอาศัยหน้าที่การงานที่ทำกับบริษัท

10. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ รับผิดชอบ ไม่ประมาทเลินเล่อ จนเป็นเหตุให้เกิดความเสียหายต่องาน หรือทรัพย์สินของบริษัท
11. ปฏิบัติตนในฐานะพลเมืองดีตามกฎหมายรัฐธรรมนูญ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยใช้สิทธิทางการเมืองอย่างเหมาะสม หลีกเลี่ยงการมีส่วนเกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่ไม่ชอบด้วยกฎหมาย หรือขัดต่อความสงบเรียบร้อย ศีลธรรมอันดีของประชาชน

2. การดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัท

กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงาน มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัท และทรัพย์สินภายใต้การดูแลของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ใช้ทรัพย์สินในการดำเนินธุรกิจโดยไม่นำทรัพย์สินดังกล่าวไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลภายนอก
2. ปกป้องผลประโยชน์และดูแลทรัพย์สินมิให้สูญหายชำรุดหรือนำไปใช้ในทางที่ผิด เสมือนวิญญูชนพึงรักษาทรัพย์สินของตนเอง จัดการแสวงหาผลประโยชน์อันมิควรได้
3. ดำเนินการให้มีการประกันภัยในวงเงินที่เพียงพอต่อความเสียหายที่จะเกิดขึ้นกับทรัพย์สิน
4. ไม่ใช้คอมพิวเตอร์ อันมีลักษณะเป็นการเข้าถึงระบบหรือข้อมูลของผู้อื่นที่มีมาตรการป้องกัน การดักจับไว้ซึ่งข้อมูลคอมพิวเตอร์ ทำให้เสียหาย ทำลาย แก้ไข เปลี่ยนแปลง หรือเป็นการรบกวนข้อมูลของบุคคลอื่น อันเป็นการละเมิดต่อกฎหมายเกี่ยวกับการกระทำความผิดทางคอมพิวเตอร์ และจัดให้มีการรักษาความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่สอดคล้องตามมาตรฐานสากล
5. ใช้อีเมลและอินเทอร์เน็ตที่จัดให้ เพื่อธุรกิจของบริษัทอย่างระมัดระวัง และไม่นำมาซึ่งความเสื่อมเสียชื่อเสียงของบริษัท
6. เก็บรักษาและไม่ยินยอมให้ผู้อื่นใช้รหัสผ่านสำหรับเข้าใช้งานระบบสารสนเทศต่าง ๆ ของบริษัท
7. ไม่นำทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทไปทำซ้ำ ดัดแปลงหรือกระทำการใด ๆ เพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือประโยชน์ของผู้อื่น โดยไม่ได้รับอนุญาตจากบริษัท
8. รายงานต่อผู้บังคับบัญชา เมื่อพบเห็นการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิ หรืออาจนำไปสู่การละเมิดสิทธิหรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดข้อพิพาทเกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัท
9. ดูแลให้มีการจัดเก็บเอกสารที่สำคัญของบริษัท ให้ครบถ้วนตามเวลาที่กฎหมาย หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนดและเมื่อพ้นช่วงระยะเวลาที่ต้องเก็บรักษาเอกสารแล้ว พนักงานที่เกี่ยวข้องต้องดูแลให้มีการทำลายด้วยวิธีที่เหมาะสม

3. การแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียในการแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน เมื่อพบเรื่องที่น่าจะเป็นการกระทำผิดกฎหมาย การทุจริตหรือประพฤติมิชอบของพนักงานในบริษัท ตลอดจนพฤติกรรมที่อาจเป็นปัญหาและก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท รวมทั้งการรับข้อร้องเรียนในกรณีที่พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียถูกละเมิดสิทธิ หรือไม่ได้รับความเป็นธรรม โดยผ่านช่องทางและกระบวนการที่บริษัทกำหนด

บริษัทจะรับฟังและดำเนินการกับทุกข้อร้องเรียนอย่างเสมอภาค โปร่งใสและเป็นธรรม โดยมีมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนที่เป็นระบบและยุติธรรม ข้อมูลของผู้ร้องเรียนจะถูกเก็บรักษาไว้เป็นความลับของบริษัท

มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน

- 1) ผู้ร้องเรียนสามารถเลือกที่จะไม่เปิดเผยตนเองได้ หากเห็นว่าการเปิดเผยนั้น จะทำให้เกิดความไม่ปลอดภัย หรือความเสียหาย
- 2) บริษัทจะเก็บข้อมูลที่เกี่ยวข้องไว้เป็นความลับ และคำนึงถึงความปลอดภัยของผู้ร้องเรียน โดยกำหนดมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนที่เป็นพนักงาน รวมถึงผู้ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริง จะได้รับความคุ้มครองจากการปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม อันเนื่องมาจากสาเหตุแห่งการแจ้งข้อร้องเรียน เช่น รบกวนการปฏิบัติงาน เปลี่ยนตำแหน่งงาน เลิกจ้าง เป็นต้น

4. การวินิจฉัยข้อสงสัย

ผู้บังคับบัญชามีหน้าที่รับผิดชอบและให้คำแนะนำแก่ผู้ใต้บังคับบัญชา เพื่อให้ทราบเข้าใจและปฏิบัติตามจรรยาบรรณที่กำหนดไว้ หากจรรยาบรรณที่กำหนดไว้ไม่ครอบคลุมในกรณีใด ๆ หรือหากยังมีข้อสงสัย ไม่สามารถปฏิบัติหรือตัดสินใจได้ ให้ปรึกษากับผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ในกรณีที่มิขัดแย้งให้อธิบายคำวินิจฉัยของกรรมการผู้จัดการ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัท เป็นที่สิ้นสุด หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3 ได้รับอนุมัติโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2566 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2566 โดยมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 21 ธันวาคม 2566 เป็นต้นไป

เอกสารแนบ 6

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน มีคุณสมบัติเหมาะสมตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด และข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มีหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมายว่าด้วยการตรวจสอบ ตลอดจนปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และรายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการเป็นวาระประจำ โดยมีเลขานุการบริษัททำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมร่วมกันรวม 12 ครั้ง โดยมีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยตามวาระอันควร ได้ร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริษัท 7 ครั้ง และได้ร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอีก 1 ครั้ง

	ชื่อ	ตำแหน่ง	สถิติการเข้าประชุม		
			กรรมการตรวจสอบ	กรรมการบริษัท	กรรมการบริษัทที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร
1.	นางวัชณี วัฒนถวัลย์วงศ์ ¹	ประธาน	4/4	3/3	-
2.	นางวันชัย อ่ำฟ้าอาตม์		12/12	7/7	1/1
3.	นายคณิต คุณาวุฒิ	กรรมการ	12/12	7/7	1/1
4.	ดร. ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ ²	กรรมการ	8/8	4/4	1/1

1 ครบกำหนดออกตามวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 29 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2566

2 ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบแทน นางวัชณี วัฒนถวัลย์วงศ์ ซึ่งครบกำหนดออกตามวาระ

- สาระสำคัญของการปฏิบัติงานในรอบปี 2566 สรุปได้ดังนี้

1. สอบทานรายงานทางการเงิน

สอบทานงบการเงินรายไตรมาส งบการเงินประจำปี และดูแลให้มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (IFRS) และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยเชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุม เพื่อรับทราบข้อมูล ข้อสังเกต และข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการสอบทานและการตรวจสอบงบการเงิน ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ นอกจากนี้ได้มีการพิจารณาผลประกอบการของบริษัทโดยประชุมร่วมกับผู้บริหารสายการบัญชีและการเงิน และสำนักตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกเดือนเพื่อรับทราบรายงานและพิจารณาข้อชี้แจงจากฝ่ายบริหาร

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัทมีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

2. ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

ดูแลให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ โดยพิจารณาจากรายงานของสำนักตรวจสอบภายใน รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รายงานของผู้สอบบัญชี และแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในโดยคณะกรรมการบริษัท สอบทานผลการตรวจสอบและติดตามการแก้ไขข้อบกพร่องของระบบการควบคุมภายในโดยฝ่ายบริหาร ตลอดจนการพัฒนางานด้านการตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น โดยสำนักตรวจสอบภายในรายงานผลตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ และบุคลากรของสำนักตรวจสอบภายใน รวมทั้งการประเมินและดูแลให้ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในมีความรู้และประสบการณ์ที่เพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับสภาพธุรกิจ

3. การบริหารความเสี่ยง

ดูแลให้บริษัทมีการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องตามกรอบการบริหารความเสี่ยงของ COSO โดยประเมินความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ครอบคลุมทั้งองค์กร โดยเฉพาะการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน และสื่อสารกับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เข้าใจความเสี่ยงที่สำคัญและเชื่อมโยงกับการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยมีการประเมินและจัดการความเสี่ยงเพื่อให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่บริษัทสามารถยอมรับได้

4. รายการระหว่างกันกับบุคคลเกี่ยวข้องกันหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

สอบทานรายการระหว่างกันกับบุคคลเกี่ยวข้องกัน หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้ความเห็นตามหลักการอย่างอิสระและร่วมพิจารณาอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้เป็นไปตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์ฯ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การทำรายการต่าง ๆ ของบริษัทเป็นไปตามธุรกิจปกติ ตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์ฯ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

5. รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน

สอบทานและร่วมพิจารณาอนุมัติรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน เพื่อให้เป็นไปตามประกาศของตลาดหลักทรัพย์ฯ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การทำรายการต่าง ๆ ของบริษัท เป็นไปตามธุรกิจปกติ โปร่งใส เป็นธรรม และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน

6. ดูแลให้บริษัทมีการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้ซักซ้อมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของกรรมการตรวจสอบ ตามแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการตรวจสอบของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) เพื่อป้องกันและป้องปรามพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสมของบริษัทจดทะเบียน รวมทั้งได้สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย การปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท และไม่พบการกระทำที่เป็นการฝ่าฝืนข้อกฎหมาย ระเบียบ หรือข้อกำหนดของภาครัฐ รวมทั้งนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท

7. พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าสอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาความเป็นอิสระและคุณสมบัติของผู้สอบบัญชี และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการแต่งตั้ง นายอภิพงศ์ เหลืองนาคทองดี ทะเบียนเลขที่ 12199 หรือนางสุวิมล กฤตยาเกียรติ ทะเบียนเลขที่ 2982 หรือนางสาวสุภาภรณ์ มั่งจิตร ทะเบียนเลขที่ 8125 หรือนายนพคุณ พิษณุวงศ์ ทะเบียนเลขที่ 7764 หรือนายจุมพฏ ไพรรัตนกร ทะเบียนเลขที่ 7645 แห่ง บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีบริษัทปี 2566

8. พิจารณานุมัติการปรับปรุงแก้ไขหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3 ปี 2566

9. พิจารณาการจัดทำงบประมาณประจำปีของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างครบถ้วน ด้วยความรู้ ความสามารถ และมีความเป็นอิสระ โดยภาพรวมมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารความเสี่ยงที่มีผลกระทบสำคัญต่อองค์กรและการควบคุมภายใน เหมาะสม เพียงพอ ระบบการตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพและเป็นอิสระ รวมทั้งมีการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน การรายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ เชื่อถือได้ สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบไม่พบข้อบกพร่องหรือสิ่งผิดปกติที่เป็นสาระสำคัญ



(นายวันชัย อ่ำฟิ่งอาดม)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



โครงการ CSR ‘ส่งความสุขสู่สังคมผ่านมิติแห่งความงาม’

กว่าครึ่งศตวรรษที่ บริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน) หรือ โอซีซี กรุ๊ป ดำเนินธุรกิจมาอย่างแข็งแกร่งท่ามกลางความเปลี่ยนแปลงในแต่ละยุคสมัย โดยปี 2566 เป็นปีที่มีความหมายและมีการเปลี่ยนแปลงครั้งสำคัญอีกครั้งหนึ่งของบริษัท ฯ เนื่องในโอกาสที่ โอซีซี กรุ๊ป ดำเนินธุรกิจครบรอบ 50 ปี และกำลังจะก้าวเข้าสู่ปีที่ 51 เราได้มีการปรับกลยุทธ์และเปลี่ยนภาพลักษณ์องค์กรใหม่ รวมถึงเปิดโอกาสให้พันธมิตรทั้งในประเทศและต่างประเทศมาร่วมธุรกิจกับเรา ซึ่งมีความพร้อมในการเป็น Strategic Partner ที่มากด้วยประสบการณ์ และมีความเชี่ยวชาญด้านธุรกิจความงาม และไลฟ์สไตล์ในประเทศไทยมายาวนาน อีกทั้งเรายังมุ่งเชื่อมโยงช่องทางจำหน่ายแบบ Omni-Channel ที่มีความน่าเชื่อถือในหลากหลายแพลตฟอร์มทั้งออนไลน์และออฟไลน์ เพื่อขับเคลื่อนธุรกิจให้สอดคล้องกับโลกปัจจุบันและดึงดูดผู้บริโภครุ่นใหม่มากขึ้น

ตลอดระยะเวลา 50 ปีที่ผ่านมา โอซีซี กรุ๊ป ไม่เคยหยุดที่จะพัฒนาองค์กร โดยเรามุ่งสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์และการบริการที่มีคุณภาพสูง โดยตระหนักถึง ความซื่อสัตย์ (Integrity) ซึ่งเป็นหนึ่งในค่านิยมองค์กรของเรา ด้วยการสนับสนุนมาตรฐานของจริยธรรมขั้นสูงสุด เราทำงานด้วยความซื่อตรง โปร่งใส และมีความยุติธรรมกับผู้เกี่ยวข้องทุกส่วน ควบคู่ไปกับการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคม โดยการมอบความสุขและคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นให้แก่คนในสังคม เพราะเราเชื่อว่า “คนที่มีความสุข และมีคุณภาพชีวิตที่ดี จะสามารถทำหน้าที่ในสังคมได้อย่างดีเช่นกัน”

ในปี 2566 โอซีซี กรุ๊ป จึงมุ่งสานต่อโครงการ CSR ‘ส่งความสุขสู่สังคมผ่านมิติแห่งความงาม’ ด้วยการสร้างสรรค์สิ่งที่เป็นประโยชน์ เพื่อมอบความสุข ความรู้ และโอกาสที่ดีในชีวิตให้แก่คนในสังคม โดยมีโครงการย่อย ภายใต้โครงการหลัก 5 โครงการ ดังนี้



CSR Project

“Delivering Happiness to Society through Beauty Dimension”

Almost half a century, O.C.C. Public Company Limited or OCC Group has been operating vigorously amid changes in each era. 2023 was a meaningful year and there has been another significant change in the Company on the occasion of the 50th anniversary of OCC Group, and it's about entering its 51st year. We have adjusted our strategy and changed the organization's image. Provide opportunities for both domestic and international to get partnership to join business with us. The Company is ready to be a Strategic Partner due to its experience and has expertise in the beauty and lifestyle business in Thailand for a long period. In addition, we are also aiming to connect the Omni-Channel distribution channels. It is reliable in a wide variety of platforms, both online and offline in order to drive business in line with today's world and attract more young consumers.

Over the past 50 years, OCC Group has never stopped developing its organization. We aim for creating high-quality products and services by recognizing integrity, which is one of our corporate values. We support the highest ethical standard. We work with honesty, transparency and fairness to all stakeholders along with our responsibility towards society. We give happiness and a better quality of life to all people in the society. We believe that “Those who have happiness good quality of life, can perform their good duties to the society as well”

In 2023, OCC Group aimed to continue its CSR Project “Delivering Happiness to Society through Beauty Dimension” by creating useful activities to deliver happiness, knowledge and good opportunities in life to the people in the society. The Company's CSR Project consist of 5 sub-projects as follows:

1

โครงการ ‘ผมสวยด้วยรัก’

ไอซีซีกรุ๊ปเชื่อว่าคนที่เรามีสุขภาพพลานามัยที่ดีจะทำให้เราแข็งแรงมีพลังกายและใจอันจะส่งผลให้เรามีความสุขในการดำเนินชีวิต คณะทำงาน CSR ไอซีซี จึงขับเคลื่อน โครงการย่อย ‘ผมสวยด้วยรัก’ ด้วยการนำช่างผมมืออาชีพจาก Easy cut ร้านตัดผมแบบเร่งด่วนในเครือ ไอซีซี กรุ๊ป และทีมช่างผมจิตอาสา ไปให้บริการตัดผมฟรีโดยไม่คิดค่าบริการให้กับผู้ด้อยโอกาส เด็ก สตรี และผู้สูงอายุที่อยู่ในความดูแลของมูลนิธิหรือสถานสงเคราะห์ รวมถึงผู้ป่วยในโรงพยาบาลต่างๆ เพื่อมอบความสุขความอบอุ่นและสุขภาพพลานามัยที่ดีให้คนกลุ่มนี้ รวมถึงช่วยลดภาระค่าใช้จ่ายและแบ่งเบาภาระเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลของหน่วยงานต่างๆ โดยโครงการนี้ริเริ่มมาตั้งแต่ปี 2554 จนถึงปัจจุบัน รวมระยะเวลากว่า 12 ปี และได้จัดโครงการไปแล้วถึง 64 ครั้ง โดยตัดผมให้ผู้เข้าร่วมกิจกรรมมาแล้วกว่า 7,000 คน

ในปี 2566 ที่ผ่านมา ไอซีซี กรุ๊ป จึงสานต่อ โครงการย่อย ‘ผมสวยด้วยรัก’ โดยไปตัดผมให้กับผู้ด้อยโอกาส เด็ก สตรี ผู้สูงอายุ และผู้ป่วย ณ สถานที่ต่าง ๆ อาทิ ศูนย์การศึกษาพิเศษ เขตการศึกษา 1 จังหวัดนครปฐม ศูนย์บริการผู้สูงอายุดินแดง ศูนย์การศึกษาพิเศษประจำจังหวัดพระนครศรีอยุธยา โรงพยาบาลสมเด็จพระปิ่นเกล้า สถานคุ้มครองคนไร้ที่พึ่งนนทบุรี จังหวัดนนทบุรี เป็นต้น



1 Sub-Project “Beautiful Hair with Love”

OCC Group believes that good health will make us strong, as well as to have physical and mental wellness, which will give us a happy life. CSR Working Group of the Company is therefore driven its Sub-Project “Beautiful Hair with Love” by taking professional hairstylists from Easy cut, a quick barber kiosk from OCC Group, and a team of volunteer hairdressers to provide free hair cutting services to the disadvantaged groups of children, women and elders under the supervision of foundations or shelters including patients in various hospitals. This is to deliver happiness, warmth and good health to this group of people and also helps reduce the burden of expenses and alleviates the burden on the administrative staff of various organizations. This project has been initiated since 2011, until now it takes about 12 years with a total of 64 services for about 7,000 participations.

In 2023, OCC Group continued its Sub-Project “Beautiful Hair with Love” had provide hair cutting services to the disadvantaged groups of children, women, elders and patients at Special Education School District Nakorn Pathom 1, Din Daeng Elderly Service Center, Phra Nakorn Si Ayutthaya Special Education Center, Somdech Phra Pinklao Hospital, Nonthaburi Protection Center for the Homeless etc.



2

โครงการ ‘ต้นกล้าแห่งความงาม ต้นทางแห่งอาชีพ’

คงไม่ง่ายเลยกับชีวิตของคนที่เคยทำผิดพลาด ที่จะสามารถกลับมาใช้ชีวิตในสังคมได้อย่างปกติสุข เนื่องจากคนเหล่านี้มักถูกปิดกั้นโอกาสในการประกอบอาชีพ เพราะคนในสังคมส่วนใหญ่จะหวาดระแวงและไม่ไว้ใจพวกเขา โอซีซี กรุ๊ป เล็งเห็นถึงปัญหาดังกล่าว จึงได้จัดตั้ง โครงการย่อย ‘ต้นกล้าแห่งความงาม ต้นทางแห่งอาชีพ’ ขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อมอบโอกาสให้กับผู้ที่เคยกระทำความผิด ให้สามารถสร้างอาชีพ สร้างรายได้ และกลับมาใช้ชีวิตร่วมกับคนในสังคมได้อย่างมีความสุขภายหลังการพ้นโทษด้วยการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับขั้นตอนการดูแลผิว ที่ถูกต้องและเทคนิคการแต่งหน้าขั้นพื้นฐาน เพื่อนำไปต่อยอดประกอบอาชีพ ซึ่งสอนโดยหน่วยอบรมแต่งหน้า และพัฒนาบุคลิกภาพ และทีมผู้เชี่ยวชาญด้านความงามของโอซีซี กรุ๊ป

โดยปี 2566 โครงการย่อย ‘ต้นกล้าแห่งความงาม ต้นทางแห่งอาชีพ’ ได้กลับมาจัดขึ้นอีกครั้ง ภายหลังจากการงดจัดกิจกรรมไปในปี 2564 และ 2565 เนื่องจากผลพวงของสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 โดยมุ่งเน้นไปที่กลุ่มผู้ต้องขังหญิง ณ ทักษสถานต่างๆ ในพื้นที่กรุงเทพฯ และปริมณฑล อาทิ เรือนจำกลางสมุทรปราการ เรือนจำกลางฉะเชิงเทรา เรือนจำกลางนครปฐม เรือนจำจังหวัดอ่างทอง เรือนจำกลางราชบุรี เรือนจำจังหวัดสุพรรณบุรี เรือนจำอำเภอรัญบุรี เป็นต้น

นอกจากนี้โอซีซีกรุ๊ปยังมอบโอกาสในการประกอบอาชีพด้านการแต่งหน้าให้แก่ผู้ต้องขังที่อยู่ในความดูแลของมูลนิธิหรือสถานสงเคราะห์ นักศึกษาในสถาบันการศึกษา และประชาชนทั่วไปอีกด้วย โดยโครงการนี้จัดขึ้นอย่างต่อเนื่องมาเป็นเวลากว่า 12 ปี เริ่มตั้งแต่ปี 2554 จนถึงปัจจุบัน มีผู้เข้าร่วมกิจกรรม รวมทั้งสิ้นกว่า 3,000 คน



2 Sub-Project “Seeding Beauty, Starting up Career”

It wouldn't be easy with the life of someone who has made a mistake, to be able to return to normal life in society because these people are always blocked from career opportunities. This is because most people in the society are suspicious and do not suspect them. OCC Group foresees this problem, therefore the Sub-Project “Seeding Beauty, Starting up Career” is established. The objective of this project is to provide opportunities to those who have committed crimes, to be able to have a career, to generate income and return to live happily with people in the society after being acquitted. This project provides knowledge through the training about the correct skincare routine and basic makeup techniques to further their careers. This training course is conducted by the Makeup and Personality Development Training Unit and beauty artist team of OCC Group.

In 2023, Sub-Project “Seeds of Beauty, Starting of Profession ” was restarted again, after this activity was suspended in 2021 and 2022 due to the aftermath of the COVID-19 pandemic. This project is emphasized on female inmates at various correctional institutions in Bangkok and perimeter such as Samut Prakarn Central Prison, Chachoengsao Central Prison, Nakhon Pathom Central Prison, Ang Thong Provincial Prison, Ratchaburi Central Prison, Suphan Buri Provincial District Prison and Thanyaburi District Prison etc.

In addition, OCC Group offers job opportunities in makeup careers to disadvantaged people in the care of foundations or shelters, students in educational institutions and general persons. This project has been held continuously for more than 12 years, starting from 2011 until today. There are about 3,000 people participating in this project.



3

โครงการ 'Charity แห่งการแบ่งปัน'

โอซีซี กรุ๊ป เชื่อว่าพลังแห่งการแบ่งปัน จะช่วยเติมเต็มความสุขทั้งผู้ให้และผู้รับ ในทุกปีเราจึงไม่เคยหยุดที่จะมอบความสุข ผ่านการแบ่งปันรายได้ส่วนหนึ่งจากผลประกอบการ และเครื่องอุปโภคบริโภคที่จำเป็น ให้กับมูลนิธิและสถานสงเคราะห์ต่างๆ รวมถึงผู้ประสบภัยพิบัติทางธรรมชาติทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยเหลือผู้ที่ด้อยโอกาส ผู้พิการ ผู้ประสบภัยที่ต้องการความช่วยเหลือเร่งด่วน และสัตว์จรจัดให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น และสามารถดำเนินชีวิตได้อย่างมีความสุขและมีความหวังต่อไป

โดยปี 2566 ที่ผ่านมานี้ เราได้ขับเคลื่อน โครงการย่อย 'Charity แห่งการแบ่งปัน' ดังนี้

- ผู้บริหารและพนักงาน ร่วมบริจาคเงิน จำนวน 180,000 บาท สมทบกองทุน "กายอุปกรณ์สำหรับผู้พิการ" ในศิริราชมูลนิธิ เพื่อช่วยผู้พิการที่ยากไร้และด้อยโอกาส
- ผู้บริหารและพนักงาน ร่วมบริจาคเงิน จำนวน 65,500 บาท เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยแผ่นดินไหวในตุรเคียและสาธารณรัฐอาหรับซีเรีย ผ่านสภากาชาดไทย
- ผู้บริหารและพนักงาน บมจ.โอซีซี ร่วมกับ บริษัท ราชูชิโน จำกัด บริจาคผ้าขนหนูสุภาพดี จำนวน 309 ผืน ให้กับมูลนิธิเดอะวอยซ์ (เสียงจากเรา) เพื่อนำไปให้น้อง 4 ขา สุนัขและแมวที่เจ็บป่วย ยากไร้ ไม่มีเจ้าของ ใช้รองนอน ห่อหุ้มร่างกาย และขับของเหลวจากการบาดเจ็บ



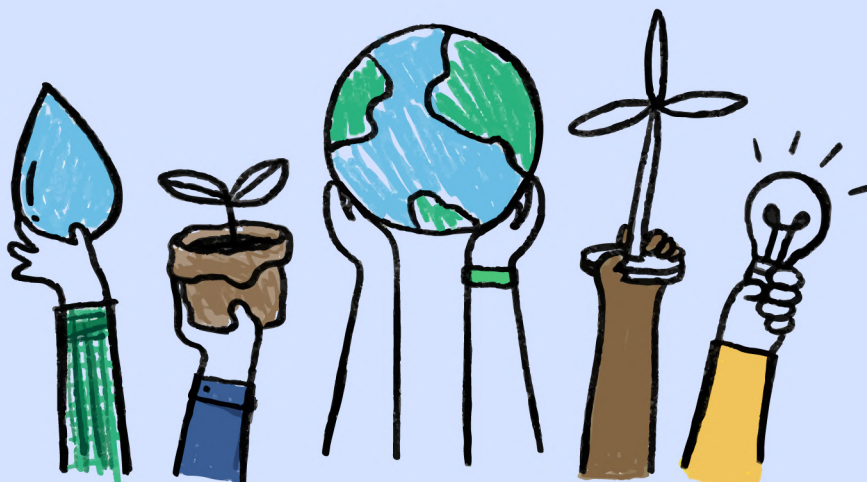
3

Sub-Project “Charity of Sharing”

OCC Group believes that the power of sharing will fulfill happiness for both givers and takers. Every year, we never stop delivering happiness through the sharing of a portion of the Company's revenue and essential consumables to various foundations and shelters. This includes victims of natural disasters both domestic and other countries. The objective of the project is to help those disadvantaged persons, people with disabilities, victims who need urgent help, and stray animals to have a better quality of life therefore they can continue to live happily and hopefully.

In 2023, we have driven Sub-Project “Charity of Sharing” as follows:

- The Company's executives and employees donated Baht 180,000 to the "Orthotics for Person with Disabilities" of Siriraj Foundation to help poor and disadvantaged people with disabilities.
- The Company's executives and employees donated Baht 65,500 to help earthquake victims in Turkey and Syrian Arab Republic through the Thai Red Cross Society.
- The Company's executives and employees in collaboration with Raja Uchino Co., Ltd donated 309 towels to the Voice Foundation for bringing them to the stray dogs and cats to use as sleeping pads, body wrap and to absorb fluid from injury.



4

โครงการ ‘แต่งแต้มความสุข แต่งเติมความงามสู่สังคม’



ด้วยความที่ โอชีชี กรุป เป็นองค์กรที่แข็งแกร่งด้านธุรกิจความงาม ซึ่งเรามีทีม Makeup Artist ฝีมือคุณภาพที่สรรสร้างความงามให้กับวงการบันเทิงไทยมาอย่างยาวนาน โดยเราได้จัดส่ง Makeup Artist ไปแต่งหน้าให้กับศิลปิน นักแสดง ทั้งในกองถ่ายละครและกองถ่ายภาพยนตร์ รวมถึงพิธีกรรายการข่าวและรายการวาไรตี้ต่าง ๆ มากมาย นอกจากนี้ เรายังเป็นส่วนหนึ่งที่ช่วยเสริมเติมความงามให้กับสังคม ด้วยการจัดส่ง Makeup Artist ไปแต่งหน้าโดยไม่มีค่าใช้จ่ายในกิจกรรมการกุศล เพื่อจัดการรายได้ให้กับมูลนิธิและสถานสงเคราะห์ต่าง ๆ โดยเรามุ่งมั่นในการส่งต่อความงาม ความสุข และโอกาสที่ดีกลับคืนสู่สังคมไทย

ปี 2566 ที่ผ่านมา โอชีชี กรุป ยังคงสานต่อ โครงการย่อย ‘แต่งแต้มความสุข แต่งเติมความงามสู่สังคม’ โดยร่วมสนับสนุนกิจกรรมขององค์กรการกุศลต่างๆ อาทิ สภาสังคมสงเคราะห์แห่งประเทศไทย มูลนิธิช่วยคนปัญญาอ่อนแห่งประเทศไทยฯ มูลนิธิโรคไตแห่งประเทศไทย มูลนิธิเด็กโรคหัวใจ และมูลนิธิช่วยการสาธารณสุขชุมชน เป็นต้น



4

Sub-Project “Top up Happiness, Add up Beauty to Society”



OCC Group is a strong organization in the beauty business. We have a team of quality makeup artists who have created beauty for the Thai entertainment industry for a long time. We have provided our Makeup Artists to apply makeup to the artists and actors on both drama series sets and drama film sets including various news' MC and variety shows. In addition, we are a part of helping to create beauty for the society by providing Makeup Artists to apply free makeup to charity activities for raising funds to the foundations and shelters. We are committed to passing on beauty, happiness and good opportunities to return to the Thai society



In 2023, OCC Group continued its Sub-Project “Top up Happiness, Add up Beauty to Society” by supporting the activities of various charitable organizations such as: Social Welfare Council of Thailand and Community Health Aid Foundation etc.

5

โครงการ 'ใช้และให้อย่างสร้างสรรค์ เพื่อเราเพื่อโลก'

โอซีซีกรุ๊ปดำเนินธุรกิจด้วยจิตสำนึกที่มีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมเพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการช่วยลดปัญหาภาวะโลกร้อนและระบบนิเวศที่ผันผวน อันจะนำมาซึ่งภัยพิบัติต่างๆ ปัจจุบันเรายังคงขับเคลื่อนโครงการย่อย 'ใช้และให้อย่างสร้างสรรค์ เพื่อเราเพื่อโลก' โดยเราให้ความสำคัญกับกระบวนการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และไม่ผ่านการทดลองจากสัตว์ อาทิ แบรินด์เครื่องสำอาง KMA และแบรินด์ผลิตภัณฑ์ผมอย่าง DEMI HAIR CARE SCIENCE ได้รังสรรค์สินค้าที่มีส่วนผสมจากธรรมชาติสูง รวมถึงชุดเซตดูแลเส้นผม ELEMENTS ของแบรินด์ Wella Professionals ที่ใช้บรรจุภัณฑ์ทำจากพลาสติกรีไซเคิล 100% และสามารถนำกลับไปรีไซเคิลได้

อีกทั้งยังมีแบรินด์แฟชั่นและไลฟ์สไตล์ เช่น SMILEYHOUND INNERWEAR, GUNZE และ G&G ที่คำนึงถึงกระบวนการผลิตชุดชั้นในและเสื้อผ้าที่ทำจากใยผ้าธรรมชาติสูงโดยโอซีซีกรุ๊ปตระหนักและให้ความสำคัญกับสิ่งแวดล้อมมาตลอดระยะเวลากว่า 50 ปี

โอซีซีกรุ๊ปมุ่งมั่นในการพัฒนาธุรกิจควบคู่กับการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง โดยการส่งเสริมความสุขและช่วยยกระดับคุณภาพชีวิตให้กับคนในสังคมพร้อมกับการส่งเสริมให้บุคลากรในองค์กรได้มีส่วนร่วมในการทำกิจกรรมสาธารณกุศลและตระหนักถึงสิ่งแวดล้อมเพื่อสร้างรากฐานของความรับผิดชอบต่อสังคมให้ยั่งยืนสืบไป



5

Sub-Project “Creativity in using and giving for us and the Planet”



OCC Group conducts business with an environmentally responsible consciousness as for being a part of helping to reduce the problem of global warming and volatile ecosystems, which will cause various disasters. Currently, we are still driven by the Sub-Project “Creativity in using and giving for us and the Planet” by placing importance on the production and distribution process of environmentally friendly products and not being tested on animals. For example; KMA cosmetic brand and DEMI HAIR CARE SCIENCE that create products with high natural ingredients, including the brand's ELEMENTS hair care set from Wella Professionals that use packaging made from 100% recycled plastic and can be recycled.



There are also Fashion and Lifestyle Brands such as SMILEYHOUND INNERWEAR, GUNZE and G&G that take into account the production process of underwear and clothing made from high natural fibers. OCC Group has been conscious and environmentally conscious for 50 years.

OCC Group is committed to business development along with continuous social responsibility by delivering happiness and helping to improve the quality of life for people in the society. We also encourage our employees in the organization to participate in charitable activities and environmental awareness to build a foundation of sustainable social responsibility.

COVERMARK

IKMA

SWIM & LINGERIE
Guy Laroche
PARIS

PAON
SEVEN-EIGHT


WELLA
PROFESSIONALS

NIOXIN.



GUNZE

DEMI
HAIR CARE SCIENCE



bsc
hair care



PAUL & JOE

SUNGRACE


SMILEYHOUND
INNERWEAR


b-ex

IRIS OHYAMA

AT FIRST
Cafe



CONTENTS

Message from the Board of Directors and the Management	178	SECTION 2	
Report of the Nomination Committee	179	Corporate Governance	
Report of the Remuneration Committee	180	6. Corporate Governance Policies	210
Report of the Corporate Governance and Sustainability	181	7. Corporate Governance Structure and important information about Directors, Sub-committees, Executives, Employees and the Others	226
Report of the Risk Management Committee	182	8. Key Performance Report of Corporate Governance	242
Executive Summary	184	9. Internal Control and Related Party Transactions	253
SECTION 1		SECTION 3	
Business Operations and Performance		Financial Report Attachment	
1. Structure and Operations of the Group of Companies	185	1. Financial Report	256
2. Risk Management	194	2. Notes To The Financial Statements	268
3. Driving Business for Sustainability	196	ATTACHMENT	
4. Management's Discussion and Analysis	203	Attachment 1	303
5. General Information and Other Important Information	208	Attachment 2	310
		Attachment 3	310
		Attachment 4	310
		Attachment 5	311
		Attachment 6	329

Message from the Board of Directors and the Management

In 2023, the Thai economy was affected by uncertainty from the global economic slowdown and its growth was at a low rate, as a cause of concern over the situation of protracted hostilities between Russia-Ukraine. This included the Israeli-Hamas conflict situation during the second half of the year, which stimulated risks to the trade, investment and production costs through logistics problems as well as oil prices surged in the global markets.

However, The Company remains committed to conducting its business by adhering to the principles of honesty, integrity and taking into account the rights of all stakeholders. The Company also commits to building the organization towards sustainable growth as complied to the vision “We aim to be an OMNI CHANNEL trading company that is the most trusted for international brands for those who prefer to invest and have business in Thailand”

In 2023, The Company’s performance results began to have a gradual recovery from the previous year. The Company’s total revenue was 915.28 million baht. The profit of the year was 55.17 million baht. Therefore, it’s a result that The Company’s revenue increased 6.41% from 2022 and the profit of the year was increased to 74.68 %.

In regards to sustainable development, The Company places importance on employee development and to reinforce operational potential, as well as to develop the potential of personnel as a whole and to develop readiness competency individually. Training courses are organized to enhance skills and knowledge for employees at each level thoroughly and systematically for being in line with each other and to strengthen the organization leading to the ability to achieve The Company’s vision. In addition, The Company also instills in its employees to respect the human rights of others by treating others with respect and dignity, respect for privacy and independence, as well as the benefit of the others. Employees are impartial and be treated equally, no differences in partisanship, gender, class or nationality. This includes cultivating environmental protection along with the use of resources wisely and recognizing the importance of Climate Governance.

The Company is a member of the Thai Private Sector Collective Action Against Corruption. Therefore, it has a policy against all kinds of corruption. Calling or accepting bribes is considered an offense, whether for one’s own benefit or for others’ benefit. The Company has continuously monitored, supervised, prevented the risk of corruption, and continuously monitored and evaluated the implementation of the Anti-Corruption Policy.

On behalf of the Board of Directors and the Management, we would like to extend our thanks to all shareholders, customers, business partners, employees and all stakeholders for supporting The Company’s operations as well, for all times. The Company is committed to conduct business in accordance with the principles of good corporate governance for the best interests of all related parties.



Mrs. Kanchana Saisiriporn
Chairman



Mrs. Teerada Ambhanwong
Managing Director and CEO

Report of the Nomination Committee

The Board of Directors of O.C.C. Public Company Limited has appointed the Nomination Committee to perform its duties, as specified in the Charter of The Nomination Committee. The Committee comprises of three members as follows:

No.	Name	Position	Meeting Statistics
1.	Mrs. Teerada Ambhanwong	Chairman of the Nomination Committee	2/2
2.	Mrs. Kanchana Saisiriporn	Nomination Committee Member	2/2
3.	Mr. Manu Leelanuwatana	Nomination Committee Member	2/2

The Nomination Committee has performed its duties as assigned by the Board of Directors and as well as having been defined in the Charter of the Nomination Committee. It has the responsibility of selecting suitable candidates with proper qualifications, knowledge and expertise in various professions, to serve as company directors and senior executives.

The Nomination Committee is responsible to determine the criteria and method for nominating which conform to the charter and related regulations by considering an appropriation that gives benefit to the Company's operation. Including qualifications, knowledge, competency and diverse expertise of nominating persons that are in accordance with the strategy of the company's business operation which include skill analysis, experience, knowledge and directorial expertise (Board Skill Matrix). Those nominated persons must have leadership, vision, morality, ethics, and transparent work experience as the Company's directors and the members of sub-committees in the past as well as having ability to express opinion independently and no prohibited characteristics under the law and the Articles of Association of the Company. The Company has provided opportunities for minor shareholders to participate in nominating candidates to be appointed as company directors prior to the Annual General Meeting of Shareholders. Previous year, none of the shareholders nominated any candidate to be considered as a company director.

In 2023, 3 directors who must retire by rotation were Mrs. Kanchana Saisiriporn, Mr. Manu Leelanuwatana and Mrs. Watchanee Watanathawanwong. Mrs. Watchanee Watanathawanwong did not wish to be re-elected as a director.

The Nomination Committee convened its meeting to carry out duties as assigned and determined the qualifications of nominated persons to serve as a company director replacing those who retired by rotation at the 29th Annual General Meeting of Shareholders. The present Nomination Committee consists 2 former directors, who were Mrs. Kanchana Saisiriporn, Mr. Manu Leelanuwatana and 1 new director; Nutavoot Pongsiri, Ph.D., who has been nominated to be elected as a company director at the 29th Annual General Meeting of Shareholders in 2023.

In addition, the Nomination Committee reviews the Charter of the Nomination Committee annually to ensure compliance with relevant guidelines. The Nomination Committee has performed its duties as assigned discreetly and reasonably.



Mrs. Teerada Ambhanwong
Chairman of the Nomination Committee

Report of the Remuneration Committee

The Board of Directors of O.C.C. Public Company Limited has appointed the Remuneration Committee to perform its duties, as specified in the Charter of the Remuneration Committee. The Committee comprises three members as follows:

No.	Name		Position	Meeting Statistics
1.	Mr. Manu	Leelanuwatana	Chairman of the Remuneration Committee	2/2
2.	Mrs. Kanchana	Saisiriporn	Remuneration Committee Member	2/2
3.	Mrs. Teerada	Ambhanwong	Remuneration Committee Member	2/2

The Remuneration Committee performs duties as assigned by the Board of Directors. This is stipulated in the Charter of the Remuneration Committee. The Remuneration Committee has duties to determine the remuneration for the Board of Directors, subcommittees and senior executives to be appropriate, including to motivate an effective working and retain knowledgeable and capable persons to work with the Company, for proposing to the Board of Directors' Meeting.

In 2023, the Remuneration Committee has convened the meetings for determining policies and criteria to approve an appropriation of remuneration of the Board of Directors, which is comparable to the remuneration's information of the company directors that are in the same business and with similar business size, compliance with competency and the company's operating results. It's determined by authority, assigned responsibilities and operating performance of the company. This included the growth and result of the company's operating performance, business liquidity, factors that may affect the company or the overall economic conditions, by having the procedure stipulated in accordance with the charter and related regulations.

The Remuneration Committee annually reviews the Charter of Remuneration Committee, for having abilities to perform its duties efficiently with clear scope of responsibilities. The remuneration of the Board of Directors, Committees and the Management has been disclosed in the 56-1 One Report, of which the Remuneration Committee has determined that it's appropriate, in line with duties and responsibilities and in accordance with company policy.



Mr. Manu Leelanuwatana
Chairman of the Remuneration Committee

Report of the Corporate Governance and Sustainability Committee

The Corporate Governance and Sustainability Committee has been appointed by the Board of Director to perform its duties and responsibilities as stipulated. The Corporate Governance and Sustainability Committee comprises three members as follows:

No.	Name	Position	Meeting Statistics
1.	Mrs. Kanchana Saisiriporn	Chairman of the Corporate Governance and Sustainability Committee	2/2
2.	Mr. Nit Kounavudhi	Corporate Governance and Sustainability Committee Member	2/2
3.	Mrs. Pathra Thongchaom	Corporate Governance and Sustainability Committee Member	2/2

The Corporate Governance and Sustainability Committee has fulfilled its duties as assigned by the Board of Directors which is specified in the Charter of the Corporate Governance and Sustainability Committee. It has responsibility to supervise an operation of the Company in accordance with the principles of good corporate governance, as well as to have transparent management, disclosure, to be auditable and to have fairness to all groups of stakeholders. This includes sustainable business development pertaining to business operation of the Company, in terms of economy, society and environmental aspects.

In 2023, the Corporate Governance and Sustainability Committee convened its meeting as summarized below:

- 1) Reviewed and proposed to the Board of Directors for approval of the revision of the Good Corporate Governance Code (3rd Revised Version 2023).
- 2) Reviewed the Company's Articles of Association to propose matters for the Board of Directors to consider its revision to comply with the Public Limited Companies Act (No. 4) B.E. 2565 (2022)
- 3) Oversaw and monitor the practice guidelines pertaining to Good Corporate Governance Code, Anti-Corruption Policy and sustainable business development of the Company.
- 4) Reviewed the Charter of the Corporate Governance and Sustainability Committee.

The Corporate Governance and Sustainability Committee ensures that the Company operates its business in accordance with good corporate governance principles. The Committee is engrossed in sustainable business development pertaining to business operation of the Company, in terms of economy, society and environmental aspects. As well as encouraging the Company to gain the trust of all stakeholders, which will be the foundation for sustainable growth in the long period of time.



Mrs. Kanchana Saisiriporn
Chairman of the Corporate Governance
and Sustainability Committee

Report of Risk Management Committee

The Risk Management Committee of OCC Public Company Limited consists of 4 senior executives in the company, with the Managing Director and Chief Executive Officer serving as the Chairman of the Risk Management Committee. There is another member of the Audit Committee, Total numbers are five. In 2023, the meeting are 12 times as name list below :

No.	Name	Position	Meeting Statistics
1.	Mrs. Teerada Ambhanwong	Chairman	12/12
2.	Mrs. Watchanee Wattanathawanwong ¹	Committee	4/4
3.	Nutavoot Pongsiri, Ph.D. ²	Committee	8/8
4.	Mrs. Pathra Thongchaom ³	Committee	12/12
5.	Ms. Naiyana Penvutikul ⁴	Committee	10/12
6.	Pattara Pathumarak, Ph.D.	Committee	12/12
7.	Ms. Patcharee Thumrongkittikul ⁵	Committee	8/10
8.	Ms. Rattana Wonglertwit ⁶	Committee	1/1

¹ Completed in April 24, 2023.

² Appointed in May 10, 2023.

³ Appointed in January 1, 2023.

⁴ Appointed in January 1, 2023.

⁵ Completed in November 1, 2023.

⁶ Completed in January 31, 2023.

The committee is responsible for supporting the work of the company's board of directors and executive committee in risk assessment define measures to prevent and improve risks. Including follow-up. In 2023, Performing duties can be summarized as follows.

1. Supervise and monitor risk management at 2 levels.

1.1 Strategic Risk Management

1.2 Operation Risk Management

Establishing a working group on risk management at both the strategic level and operational level in order to cover all operations. There are risk management steps are clear according to the company's policy and guidelines for risk management throughout the organization (Enterprise Risk Management).

2. Consider and monitor the company's key risks according to the current situation that the company is affected with the scope of consideration covering the following:

2.1 Strategic Risk

In 2023, the company has taken to improve the corporate image to be more modern. And define the vision, which is to strive to be the most trusted OMNI CHANNEL trading company. Develop and select high quality products to meet the needs of various customer groups. Along with accelerating the expansion of business income and increase distribution channels to various channels. In addition, the company places importance on recruiting commercial partners to reduce risks and considered to increase the diversity of customer groups. At the same time the company continuously implement measures to control expenses and costs in all dimensions. To maintain financial liquidity and cash flow.

2.2 Operational Risk

The company emphasizes on executives and employees to risk awareness through the preparation of policies, guidelines, or various measures to manage risks in operations to a level that can be controlled and monitored systematically.

2.3 Financial Risk

The company has strict measures. Especially managing capital, inventory, and various investments. Organizational restructuring and planning the appropriate use of resources to maintain liquidity and continuously control expenses in every dimension.

2.4 Compliance Risk

The company conducts its business operations in full compliance with laws, policies and orders of government department and communicated to employees and related parties. Proceed with strict compliance. It also emphasizes regarding 'Code of Conduct' for employees to adhere to for overall orderliness

3. Assess each risk in 2 dimensions: likelihood and impact in order to know the risk level for determining correct risk management measures suitable and most effective.

4. Consider current risks and evaluate new risks. Including setting management measures for monitoring and continuous reporting of results.

5. Consider risks according to anti-corruption measures. Including the design of various work processes to prevent corruption risks that may occur and control operations in various areas to be in accordance with the company's policy and in line with anti-corruption measures.

The Risk Management Committee is confident that the company has continuous and effective risk management with good corporate governance practices. Including having an internal control system that is adequate and appropriate for the business. All laws and regulations related to business operations are followed correctly and completely.



(Mrs. Teerada Ambhanwong)

Chairperson of Risk Management Committee

Executive Summary

The prosperity business of O.C.C. Public Company Limited has been continuously conducted for a long time and stepped to its 50th Anniversary with sustainability. The major products of the Company are high quality cosmetic products and clothing products under the leading trademarks, which are widely well known and popular. Distribution and sale of the Company's products are conducted through the network of business partners covering almost all sales channels nationwide. Examples of the Company's leading products are "Covermark" cosmetics, and "Guy Laroche" sport wear, nightwear and lingerie.

Overview of the Thai economy in the past year, there was not a thorough direction of recovery in all groups. The tourism sector was a major driver, therefore the number of foreign tourists is steadily increasing. This helped support employment and private consumption to expand. Private investment expanded at a low rate and government spending has slowed down, especially during the 4th quarter. However, the expansion of economic activity was pressured by the cost of living problem and chronic high household debt. Consumer confidence remained weak on concerns over political uncertainty. In addition, the Thai economy faces a policy transition to normalcy for the role of government measures that was gradually reduced in mitigating the impact of the COVID-19 crisis previously and higher rate of Policy Interest. Furthermore, the export sector remained weak due to lower demand from trading partners amid the global economic slowdown. Especially China, whose purchasing power in the country was still weak and fragile in the real estate sector. Meanwhile, financial conditions were tight in many countries.

According to the economic condition that has not yet been recovered entirely, there were both faster and slower recovery in business. Business operations were also fraught with high uncertainty. There were constantly competitors entering the market, therefore, the Company has implemented strategic management, while the situations were closely monitored along with changing tactics both proactively and defensively. In the past year, the Company had total revenue from sales of Baht 948.66 million. It increased Baht 72.02 million or 8.22% from the previous year. The main revenue earned from total sales of Baht 915.28 million. It increased Baht 55.17 million from the previous year or 6.41%. The Company's loss before corporate income tax was Baht 10.11 million. It gained income tax revenues of Baht 3.84 million. Therefore, net loss was Baht 6.27 million which decreased from previous year Baht 18.49 million or equivalent 74.68%.

The current financial structure of the Company remains constant for many consecutive years by having several indicators of the significant financial ratio which are able to reflect the good liquidity. For example, this year, the Company has a Net Working Capital of Baht 459.24 million, the liquidity ratio is 4.10 times while the Debt to Equity ratio is at the very low level at only 0.22 times.

The performance of the previous year was a result of the dedication and effort of the employees from all levels who are not discouraged from the problems and obstacles. They all have determination to develop the products and services in order to respond continuously to the customers' satisfaction. The Company has careful management and plans to handle the situation that may change rapidly. The Company has committed to good corporate governance under the principles of good governance as well as to develop business to have sustainable growth for the maximum benefit of all related stakeholders.

1. Structure and Operations of the Group of Companies

1.1. Policy and Overview of Business Operations

1.1.1. Vision Objectives Goals Strategies

The Board of Directors has given importance to the Company's operations by participating in vision definition, corporate culture, values and an operational strategy of the Company for all executives and employees aim in the same direction as well as to be in line with the competitive direction of the market.

Vision

We strive to be an OMNI CHANNEL trading company that has been the most trusted for international brands who would like to invest and do business in Thailand.

Mission

We create a high quality of life for consumers with products and services through a multi-channel sales and distribution platforms.

Values things that are importance

1. Integrity: We uphold the highest ethical standards. We work with integrity, transparency and justice to all stakeholders.
2. Customer Focus: We deeply understand our customers and offer the best service at all levels.
3. Unity: We work as a team, help each other and support engagement. We work together to achieve the same goal.
4. Agility: We are open and ready to deal with changes in a timely manner.
5. Passion: We are positive thinkers, full of energy and we love what we do. We love pushing the limits and enjoy working.
6. Entrepreneurship: We are committed to responding so well to problems, taking risks, taking bold actions, and taking action to achieve results.

To achieve the goals of the operation according to the vision as laid out, therefore, the Company has a strategic plan to create sustainable growth and profitability as follows:

1. Strategies for seeking new beauty innovations and at the same time, we focus on product quality to meet the needs of customers continuously.
2. Strategies for developing product brands to be strong and focus on building brand recognition among more customers by choosing appropriate and continuous marketing communication tools.
3. Strategies for diversification by selecting business partners who will develop new distribution channels that meet the demand of each customer group. Technology is implemented to facilitate target customers to easily access products and it can make the most impression.
4. Strategies to create sustainable values for shareholders, customers, business partners, employees, community and society including developing personnel in the organization to have potential that is ready to compete and change at all times.

Herewith, the Board of Directors also recognizes the importance of developing human resources to meet the organization's expectations. Therefore, the Company has determined the Key Success Factors for all executives and employees to adhere to the guidelines for working together in order to achieve goals and vision as laid out. We also aim for the success factors that are embedded in everyone's lifestyle. Therefore, this is to promote and develop the capability of employees at all levels to have more knowledge and skill as well as driving good products and services to customers. New innovations are initiated and adapt to changes in all aspects to enable the Company to develop and move forward steadily

Key Success Factors

1. Synergy: emphasis on knowledge sharing between employees in collaborating to further the work of each other for helping to maximize the efficiency of the work with its goal which is obviously determined. Team members must have mutual feelings with their goals as well as to have Feedback and encouraging work towards a common goal.
2. Growth Mindset: instill in employees that they never stop learning and are open-minded to new knowledge and skill for better self-development. Dare to accept new things and have the ability to change, have a commitment and dedication with continuity to create sustainable growth for the organization.

3. Data Driven: analyze the data to make decisions, plan a marketing strategy and operations at all levels based on the following principles:

- Insight: truly understand customer needs in terms of purchasing behavior, product usage, user experience and the right things for customers
- Trend: understand market dynamics and market trends
- Personalized Marketing & Product Development: plan a marketing development strategy to retain our existing customer groups and create a new customer base

In addition, in 2023 the Company has adopted Enterprise Performance Management as a tool for performance management; Corporate Key Performance Indicators that complied with Balanced Scorecard's principles. Organizational indicators for managing organizational performance to achieve goals are as follows:

Corporate Key Performance Indicators			
ORGANIZATION	CORPORATE KPI Finance	1	Net Sales Achieved
		2	EBT Achieved
	CORPORATE KPI Customer	3	Retention Rate of Existing Customer for B2B
		4	Ability to Gain New Customer for B2B
		5	Satisfaction of Customer
	CORPORATE KPI Internal Process	6	Satisfaction of Effectiveness and Service by Department
		7	NPL rate
	CORPORATE KPI Learning	8	OCC Transformation Project for all work units

1.1.2. Significant Change and Development

O.C.C. Public Company Limited has been established and operated since 1973 with its initial name "O'Leary Covermark Center Company Limited". The Company distributed O'Leary Covermark cosmetics by opening the beauty service center for consulting customers who purchased and used the products. Later on, the Company has expanded its distribution channels to have the sales counters in department stores and to have beauty salons nationwide, by implementing an after-sales service strategy to impress customers. Specifically, organizing an optional promotional team at each point of sale to demonstrate products' usage, services and recommend how to select the suitable products. All these ensured the customers' confidence with positive response, and enhanced the "Covermark" cosmetics to be a prestige brand that could lead the Company to continuously achieve with progressive success until now.

The Company was granted approval to be a listed company in the Stock Exchange of Thailand in 1994 and registered its conversion to "Public Company Limited". The Company has expanded its distribution with different product categories. The main product groups can be divided as follows:

Cosmetic Product Group: consists of cosmetics for face and body skin, hair care products and makeup accessories

Clothing Product Group: consists of women lingerie, nightwear, sport wear, swim wear and casual wear

Other Product Groups: consists of manufacturer/distributor and service of food and beverage

The target customers for the Company are mostly women of working age who have their taste for good quality products and there is a truly attentive service for enhancing beauty, personality, building confidence and being aware of skin care, physical and mental health as well as to enhance happiness for themselves and close persons.

The Company's core business is the distribution of domestic market products by basing on trade ethics, risk management principles, systematic management, transparency, auditability in accordance with the principles of good corporate governance. The Company has a commitment to excellence in business performance, by placing importance on its personnel, encouraging all employees to work with happiness in a friendly environment that helps activate their creativity. All employees are encouraged to have the opportunities to learn and develop, in order to be able to use their effective potential that completely exists.

Significant Changes and Activities in 2023

In January 2023, there was an organizational rebranding of the Company by having the adjustment of the OCC logo, which has a new design under the concept “Connect The Dot”. This Dot represents the meaning of the travel of one dot that has its connection and then converts to OCC letters. This reflects the connection between organization, trade partners, employees, distribution channels and business partners seamlessly integrating as well as to move forward with unlimited potential. The color of the logo is also chosen to use, such as Orchid Purple. It is the primary color that gives a feeling of vitality and power, appended to Lapis Blue and Passion Red that represent the beauty and fashion business. We hope that the new logo will help promote the organization’s image to have a modern look and attract more new generation consumers.

In February 2023, the Company held a Culture Day event to build up the New OCC Values on 14th February, 2023 at Thai CC Tower, South Sathorn Road.

In June 2023, the Company has received certification for the 2nd renewal of membership of the Thailand Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption (CAC) (be a member since 2016) and received 100 points for the AGM Checklist for the 16th consecutive year from the Thai Investors Association (TIA) since 2008.

September 2023, the Company has received 5 Star-points for the CGR Checklist from Thai Institute of Directors Association (IOD).

November 2023, KMA Cosmetics won “The Best of KMA Sheer Soft Skin Liquid Foundation Award ” from The Best of Daily Beauty 2023 by Dailynews. This liquid foundation has a covering ability as natural appearance with a wink skin effect when playing light. The complexion looks glowier and more healthy. It contained nourishing substances to help moisturize the skin and sun protection with SPF 50+ PA++++. Oil control can last for 12 hours long and free from irritants.

1.1.3. Funds raised are used particular in accordance with the objective or not

-None-

1.1.4. Commitments made by the Company in the Securities Offering Statement

-None-

1.1.5. Company Name and Head Office Address

O.C.C. Public Company Limited is engaged in the business for distributing cosmetic products, clothing products and beauty services. Its short name on the Stock Exchange of Thailand is “OCC”. The Company has registered as a juristic person under Public Limited Companies Act, on May 9, 1994 with registration number: 0107537001323.

As at December 31, 2023, the Company had a registered capital of 80 million shares with par value of Baht 1.00 (One Baht) per share. 60 million shares were paid with par value for Baht 1.00 (One Baht) per share, amounting to Baht 60 million.

The address of the Company’s head office is No. 729/4-7 Radchadaphisek Road., Bangpongpan Sub-district, Yannawa District, Bangkok 10120, Tel no. 02-2954545, 02-2954567, Fax No. 02-2950411, website: www.occ.co.th.

1.2. Nature of Business

1.2.1. Income Structure

Product Group	2023	Ratio	2022	Ratio	2021	Ratio
Cosmetics	787,769	86.07%	751,800	87.41%	649,953	90.44%
Clothes	121,655	13.29%	98,323	11.43%	55,349	7.70%
Others	5,853	0.64%	9,985	1.16%	13,378	1.86%
Total	915,277	100.00%	860,108	100.00%	718,680	100.00%

1.2.2. Product Information

(1) Cosmetic Product Group

(1.1) Characteristics of Products and Services

The Company is a distributor of good-quality cosmetic products under international trademarks and local licensed brands which consists of Covermark, Paul & Joe, KMA, Sungrace, WELLA, b-ex, DEMI, BSC Hair Care, PAON SEVEN-EIGHT including Easy Cut; haircut service business. Each product has met the desire of each level of consumers comprehensively across all sales channels which are department stores, beauty centers, beauty salons and modern trades both in Bangkok and provinces. Salespeople who are well trained about products, sales techniques and service as professionals, are ready for a consultation and to demonstrate how to use products with intention to provide a service. In addition, it has added online distribution channels to respond to current consumer behavior and to cope with changing market conditions.

(1.2) Marketing and Competition

Previous year, the Thai economy overall continued to recover gradually by having the support from the tourism sector in accordance with the increasing number of foreign tourists. In addition, private consumption expanded in line with expenditures in the services category as well as the support from employment and an increase of labor income. However, the export sector was still slowing down in accordance with the weak demand of trading partners.

Though the Thai economy has a recovery direction, it was not evenly spread out to all sectors. The cosmetic distribution business continues to grow every year because of the consumers' behavior that pays more attention to their good looking personality and skin care as always. Therefore, it is a very competitive market. There are a large number of new entrepreneurs competing in business, both Thai brands and imported brands. According to the situation of COVID-19 pandemic that's spreading all over the world, a domestic lockdown was engaged. Everyone must wear a face mask to protect themselves. Purchasing power of customers has decreased. Tourists are shrinking. These factors cause the overall cosmetics market to be sluggish.

However, the Company is not complacent under above said circumstances. The Company continues to create new products under various innovative beauty innovations, for approaching the products with outstanding quality, modernity, high standard quality and value creation for consumers. Adding more of the sales counters in new opening department stores coupled with promotional marketing activities throughout Bangkok and in the province, to encourage consumers to be interested in the quality of the products and have confidence to buy. Excellent services are provided to the customers to increase their satisfaction level and achieve maximum impression.

Covermark is the major brand of the Company's cosmetic product group, in which the main ingredients are developed to get valuable compounds. It offers a range of product varieties to meet the needs of modern women, of which the brand can attract the new generation of consumers even more. As a result of accessing online communication, the brand attaches importance as priority, whether utilizing influencers to post contents on various platforms such as Blog, Instagram, Facebook and Youtube. Therefore, Covermark is well known among consumers of different age segments. In the previous year, it has released a new formula lotion namely Cell Advanced Lotion WS that absorbs into the skin faster. It also helps to deeply hydrate the skin, hence the skin looks radiant and plump. It contained the extracts from *Mallotus philippensis* bark that is an important extract copyrighted only for Covermark. It's combined with new extracts that helps to increase both the efficiency of absorption into the skin and increase the power of retention. It has also released the Moisture Rich Wrinkle Cream which is the newest eye care cream. It contained the extracts from *Mallotus philippensis* bark that is an important extract copyrighted only for Covermark. Deeply nourishes the skin around the eyes and skin looks firmly. The extracts from Artichoke and Hyaluronic Acid help moisturize the skin and minimize the fine lines. It has a light film layer that adheres to the skin for keeping makeup around the eyes longer during the day. Though the current market conditions are still very competitive and consumer behavior is always changing, the brand keeps maintaining its product standard and has the potential to compete in the beauty products market as well.

KMA is the cosmetic brand under license of the Company, with which its new collections are continuing development. The brand presents cutting-edge beauty innovations that meet the desire of the new generation of consumers. Previous year, it has been rebranded and completely rebranded product logo and had all new packaging to be modern under Keep Me Aspiring concept. This new concept gives importance to the Genderless Trend because we believe that everyone can confidently show off true beauty of themselves. To reinforce an expertise in skin makeup we have such as KMA Sheer Soft Skin Liquid Foundation SPF 50+ PA++++; a skincare foundation that reveals a healthy glow complexion. Its tint texture provides 2.2 times more hydrating than regular foundation creams. It suits all skin types, even sensitive skin and helps prevent skin from UV. And KMA Oil Control Base Gel SPF 50 PA++++; sunscreen makeup base with Silicone-free formula. Its light gel texture helps blur the skin and control oiliness on the face, while giving natural matte skin results with moisturizing and hydrating skin look. Therefore, it helps lock in makeup to last all day for example. This aims to market to reach target audiences across all platforms. In addition, a new presenter was chosen. "Bowky Lion" is a beautiful singer who has a good voice with outstanding character and Gen C and Gen Z representative.

In addition, promotional activities were held nationwide and distribution channels were expanded in many areas, which has been well received. Advertising and public relations are implemented via various media such as: printing media, social media and to convene workshops with external organizations regularly for giving awareness to target groups to have recognition and opportunity to test the products.

PAUL & JOE brand, is a well-known French designer's cosmetics from France. The products are carefully selected with natural ingredients that moisturize the skin in large quantities throughout the day and it can reflect the beauty of skin tone naturally, then the skin looks healthy, glamorous, and fascinating. The design of its packaging is retro modern, combining beautiful, colorful and funny patterns. In addition, the packaging of each product represents its delicacy, luxury, worthiness and reliability. Available at

Lazada, Central Online and PAUL & JOE counters at Central Ladprao Branch, Central Mega Bangna Branch and EVEANDBOY Siam Square One. The product that has been well received by the target audiences was Protecting Foundation Primer, which represents the brand image for a long period. In 2023, 2023 Summer Collection was presented with a limited-edition Makeup Palette that offered vivid colors of eyeshadow and blush on for allowing everyone to mix and match completely as well as adorning both eyes and cheeks as wishes. Lipstick UV Limited; cute and cat-shaped lipsticks, delivering luscious colors. These superbly smooth-textured lipsticks formulated with a menthol derivative for a refreshing cool sensation while protecting the lips from UV rays with SPF25 PA++. Also at the end of the year, Veil Fluid Makeup, All-in-one cushion foundation was released to give a truly perfect nude look just in one step. This is a combination between primer, foundation and over 90% of skin serum. It helps the skin to be smooth, moisten, glowing and shiny with a natural appearance as it's a nude skin.

The Company has imported hair color and hair care products under the license of Wella Professionals from Germany with worldwide reputation for distribution by emphasizing on its 3 strengthened concepts of Innovation, Services and Education. Wella Professionals brand consists of a product range for Hair Care, Hair Styling, Hair Perm and Hair Color, which has been invented and created with innovations that meet the needs and cover all needs of consumers. Due to product uniqueness, it has a competitive advantage over its competitors in the market. In regard to the Services and Educations of Wella Professionals Brand, the Company emphasizes on services that support and encourage creativity. The Company inspires professional hairdressers throughout Thailand by improving skills and knowledge of hair fashion trends, as well as providing knowledge on effective marketing. This includes the instruction to plan for hair salon development to be equivalent to a hair salon abroad and to impress consumers after having the services. It also creates a sustainable partnership to grow together and to expand the salon customer base in Thailand to be active after the decline of COVID-19 pandemic.

In regard to the marketing strategies, the Company will focus on the Hair Color product group in the first year, because it has the largest market share in salon distribution channels. As Salon Services First Mindset is our core strategy, therefore, we focus on creating new hair color products for salons that cover the group of consumers who have different demands. Maximum satisfaction will be created through world-class quality products. In addition, there is a creation of new hair color trends and new content by representatives of the new generation who are Celebrity, Influencer, Blogger and Net Idol. We also emphasize on communicating through hair stylists in Thailand and overseas, in order to inspire Thai hairdressers to be fashion trend leaders.

Previous year, Wella Destination 2023 was held to reinforce the growth direction and innovation of premium hair color and hair care product brand from Wella Professionals in order to give confidence among leading salon partners in Thailand. Therefore, they have potential to develop sustainable business along with Wella Professionals. To this event a new hair coloring collection under the name Signature Naturals Collection was launched. The Company had in collaboration with famous Japanese salon "Rapi-rabi" which is popular among Gen Z teenagers and young influencers to participate in creating hair coloring. All colors were designed to suit the style of Thai women by utilizing Shadow Lights technique, which is the Monochrome Paint Highlight method. It can add shadows to the brown-toned hair look to have dimension, along with showing off the techniques of cutting and styling hair in the traditional Japanese way. There will also be a fashion show from Rapi-rabi for salon partners to update on cutting-edge hair trends.

In addition, the Company also has other well-known hair product brands from Japan, which are mainly imported and distributed through the Beauty Salon channel. The products belong to b-ex Inc., consist of various groups, which are Throw (Professional Hair Color); hair color products. Lashe; cool perming and treatment products, Hahalife; hair straightener products, Loretta; hair styling products and Deep Layer 5 Step Treatment. There are also products from Nikka Chemical Co., Ltd., a leading chemical company that invents and develops hair products under the name DEMI from Japan. Its concept is "Deliver..... Beautiful and Healthy Hair Naturally"

Easy Cut is a business that provides haircutting services with a service concept focused on cleanliness, convenience, fast, safe and modernity. Professional hair technicians are well trained on specific courses. Service units of Easy Cut are available at metro stations, department stores and shopping malls in Bangkok and provinces. The service of Easy Cut received good response from customers.

(1.3) Procurement of Products or Services

The Company places importance on selecting products and adding new products as an alternative to consumers to be able to use cosmetic products with good quality and high standard. There are parts of imported goods that the Company operated through Pias Intercosmex (Thailand) Co., Ltd., Elsol Products (Thailand) Co., Ltd., HFC Prestige Manufacturing (Thailand) Co., Ltd., M.I.L. (Thailand) Co., Ltd. and there is a part of goods that are imported directly from Albion Co., Ltd. Japan.

Domestically developed products are cooperated with SAHA Group companies such as International Laboratories Corp. Limited and S&J International Enterprise Public Company Limited. They are cosmetic manufacturers with international standards and specialize in manufacturing processes and cosmetic quality control for a long time, therefore, it has been trusted by the owners of many leading brands from overseas to be a manufacturer to export to overseas.

(2) Clothing Product Group

(2.1) Characteristics of Products and Services

The Company is the sole distributor of clothing products which are women's lingerie, nightwear and swimwear under Guy Laroche licensed brand in Thailand. The products are carefully produced from the source of quality raw materials, selection of high quality lace fabrics from abroad, design and selection that reflects elegant tastes. This includes Guy Laroche's unique elaborate tailoring methods to suit the body of Thai ladies. All Guy Laroche products are available in leading department stores nationwide by having sales staffs to provide product information.

The inner wear products under Gunze Trademark which is well-known from Japan, it is divided into groups of goods imported directly from Japan and manufactured locally using raw materials imported from Japan, which emphasize the use of high-quality cotton fibers. There is a wide variety of weaving techniques which received good response from customers. In addition, G&G is the Company's lingerie brand for being another consumers' choice. This lingerie is beautiful, modern and comfortable to wear. It helps contour body shape with affordable price but still with good quality which is the core principle of the Company in business operation.

In addition, the Company has added the distribution of Smileyhound; an underwear for men which is the new product. Smileyhound is made of high quality cotton and spandex fabrics that provides a soft touch and comfort, fits to body shape and is breathable. Its extra stretch elastic waistband with the imprint of cool brand name is an accessible item that meets all of lifestyle needs. An outstanding design of the logo is the screen of the dog which is the unique image of this brand. It's available with 2 styles that comprise of Smileyhound Trunk; sporty men's trunk underwear and Smileyhound Brief; classic men's brief underwear for the target group of working men with the age between 25-45 years. These 2 styles are modern and fashionable that suit those men who have their own style with taste. The products are distributed through Smileyhound Shop, Central Ladproud, Robinson Rama 9 and online channels via Line My Shop@smh_innerwear, Lazada.co.th/shop/smileyhound-innerwear, Shopee.co.th/smileyhound

(2.2) Marketing and Competition

Previous year, the overall economic condition of the Company began to improve in a good direction. This has resulted in the competitive market condition of the lingerie, nightwear and swimwear for women that were at a high level. In particular, the middle to upper levels emphasize strategies to make a difference, both in terms of innovation by offering lingerie products suitable for Thai women's body composition, and to build confidence when wearing, including a variety of raw materials and design style. This could be able to meet the demand of consumers for all lifestyles. The mass market has emphasized on price competition rather than the quality for targeting customers with less purchasing power.

For lingerie, Guy Laroche continues to create products with modern designs and develops new patterns continuously to be able to meet the demand of modern women in terms of comfortable to wear, body shape tightening to strengthen confidence. This includes the selection of standard materials, good quality lace fabric from abroad and combining innovative cutting and sewing. Previous year, the Company has launched a new collection "The La Fleur Collection" which consist of lingerie and nightwear. It has a hint of romance, sweetness, softness and luxury with exquisite design and sewing in every detail that reflects beautifully, classily and the premium of lace fabrics imported from France. "The Spotlight" represents elegant and sexy design with soft touch from premium grade lace that sparkles when light hits 2 classic shades of black and blue. In addition, the collection "Le Paris" is lingerie that meets the lifestyle of modern women with sleek, classic and sexy designs. It reflects the beauty of high class architecture through the texture pattern of lace fabric that beautifully connects the art and dimension of the drawing line with exquisite sewing as typical style of Guy Laroche. It also helps to enhance the shape of the breasts for girls to feel confident.

G&G underwear products remain focused on the target group of middle-income earners for competitive product pricing. Previous year, G&G has added a variety of products in the Group of Sport wear or fitness wear for responding to the demand and modern lifestyle of the women who care for health and love to exercise. G&G has added sleepwear products with a variety of styles and colors to meet the needs of women of all ages and lifestyles. The sleepwear products are made of 100% cotton, rayon span, satin and Italian silk. All fabrics are comfortable, cool, breathability, easy to take care of and versatile with beautiful design. G&G sleepwear is available in night gown, pajamas, both short pants and trousers.

For the swimwear group, there is competition for modern design styles and offer versatility to wear, which is in line with the fashion trend of healthy fitness increasing in the past 2-3 years. New brands are also creating more colorfulness in the market for competition. Guy Laroche swimwear group has continuous development, this year, a more modern design has improved

to be more modern. The new collection is “Strip & Colors Collection”; a swimsuit outfit that added flair and sexiness with a concave strip design on the sides of the waist. It’s perfect for the ladies to show off their beautiful bodies. Its fabric is also very flexible, quickly dry and good for sun prevention. Plus Size swimwear is added in the group for plus size customers.

In regard to Gunze products, research has been conducted to develop innovative products in Japan for adding value and the benefit continuously. Apart from the Cool Magic Collection, whose design is modern with soft fabrics, cool feeling effect and sweat absorption, there is the Hot Magic Collection that is made of a light texture which gives a warm feeling and responds to the customers’ demand perfectly. Gunze realizes the importance of the environment saving and pollution, therefore Organic Cotton fabric has been added in the collection and has been launched in previous year and received good response. This group has been certified by Oekotex Certified (Eco-Tex) that in every process of this production, there was a control not to have chemical residues contained in the fabrics which may affect health and environment.

(2.3) Procurement of Products or Services

Most apparel products are manufactured from renowned SAHA Group subsidiaries with reliable quality such as Thanulux Public Co., Ltd, Pattaya Manufacturing Co., Ltd, and Thai Gunze Co., Ltd. Each manufacturer has high standard production and received reliance from the brands’ owner to be the export hub for exporting to other countries.

(3) Other Product Groups

(3.1) Characteristics of Products and Services

The subsidiary is a French bread manufacturer and distributor of AMATISSIMO brand and coffee drinks are included by having natural ingredients’ selection of good quality both domestically and internationally. The outstanding product is bakery in Croissant product line with special recipes made with care of every step, the meticulous production process takes up to 3 days and is full with tasteful butter from Normandy, France. And a bakery in Brioche product line that uses imported flour from France, premium butter from Brittany, France. It is made from cow’s milk, which is fed with fresh grass all year and still uses the Drum Churning method, which is a traditional butter production. Even though there is less production than industrial, this gives it a special taste from curing milk. In addition, it also adds Natural Lactic to give butter a unique taste and smell. The classic buttery tender texture has been meticulously processed for up to 3 days. It takes more than 48 hours to cure dough, this gives it a deep soft taste with a long aftertaste, sweet and unique. There is a good control system, this makes it possible to get good quality products, delicious, clean, fresh, safe and gives benefit to consumers. It is distributed wholesale from the Company’s branches and distributed directly as required orders from customers through online channels via Facebook, Line@ and Instagram. Delivery services are available in Bangkok and metropolitan areas. Examples of products sold include: Croissant Waffle, French Butter Croissant, Almond Croissant, Brioche, Brittany Butter, and Truffle Brioche

(3.2) Marketing and Competition

The bakery market is a very competitive market. Besides the competition for quality, cleanliness, deliciousness and nutritional value to help customers choose their own bakery at first. Today, bakeries also compete in manufacturing innovation to make a difference, diversifying products to be much more interesting. According to the economic condition that has not recovered over all sectors, as a result that purchasing power of consumers at some levels is less but. Amatissimo bakery is a premium product class. It has a unique taste and its target group is the mid-to-upper-end who have purchasing power, with reasonable selling prices and to provide cost-effectiveness in consumption. Therefore, it has not have much impact.

(3.3) Procurement of Products or Services

The Company recognizes the quality of products that consumers can receive as a priority. Therefore, it is strict with all stages of production. It starts with the recruitment process for trusted raw material vendors such as American-European Products Co., Ltd., Repeture Kulynare (Thailand) Co., Ltd. up to the delivery of goods to consumers. The production facility has designed a building structure with a good air circulation system and sufficient light. With modern production tools available, the products are produced in consistent quality with the same standard.

1.2.3. Assets used in business undertaking

- on Attachment 4

1.2.4. Jobs that have not yet been delivered

- None -

1.3 Shareholding Structure of the Group of Companies

1.3.1 Shareholding Structure of the Group of Companies

The Company's major business is the distribution of goods in the domestic market, by considering the ethics of trade, risk management principles and business management that is systematic, transparent, auditable and in compliance with good corporate governance principles. The Company strives to move forwards for excellence in business, by placing importance on the personnel in the organization, motivating all employees to work happily in a friendly environment and improving creativity, originality and initiative. The Company encourages to support learning and development opportunities to all employees, in order to be able to utilize their competence with full efficiency.

- The Company does not have joint venture partnership but there is one subsidiary, namely Amatissimo Company Limited, involved in the bakery business both manufacture and distribution of breads, bakeries, foods and beverages. Total number of shares is 76.92%.
- Distribution of shareholding by nationality as of Book of Shareholders' Registration as at March 21, 2023

Nationality	Overview			Juristic Persons			Individual Persons		
	Number of Shareholders	Number of Shares	%	Number of Shareholders	Number of Shares	%	Number of Shareholders	Number of Shares	%
Thai	583	59,369,540	98.95	34	30,195,835	50.33	549	29,173,705	48.62
Foreigner	4	630,460	1.05	0	0	0.00	4	630,460	1.05
Total	587	60,000,000	100.00	34	30,195,835	50.33	553	29,804,165	49.67

- Cross-shareholding as at March 21, 2023

Rank	Company Name	OCC's Shareholding in other Company (%)	OCC's Shareholding (%)	Major Shareholder	Cross Shareholding
1.	I.C.C. International Public Company Limited	0.55%	19.73	✓	✓
2.	Saha Pathana Inter-Holding Public Company Limited	0.06%	14.36	✓	✓

The Company has a cross-shareholding structure with major shareholders, which there is no significant effect to the Company. Such cross-shareholdings are not of the nature conflicting with nor contradicting to the Notification of the Capital Market Supervisory Board No. TorJor 28/2551 regarding "Application for and Approval of Offer for Sale of Newly Issued Shares" No. 14.

- Distribution of Minority Shareholdings (Free Float Shares)

As per free float shares report as at March 21, 2023, which stipulated the right to attend the 29th Annual General Meeting of Shareholders on April 24, 2023, shareholding ratio of the Board of Directors, managers and the management including those involved and those who have relationship, held the total share of the Company equaled to 13.48 %, >5% shareholders including those involved with 55.50%. Ratio of free float holding shares equaled 31.02% of all total issued shares.

- Juristic persons which the Company holding shares over 10 %

Amatissimo Co., Ltd.

Head Office 120/4 Soi Ramkhamhaeng 112, Saphan Sung Sub-district,
Saphan Sung District, Bangkok 10240

Type of Business Manufacture and distribution of breads, bakeries, foods and beverages

Registered Capital Baht 19,500,000 with fully paid, divided into 195,000 common shares
with par value of Baht 100 per share

TEL. 085-4829977

FAX -

Shareholding Ratio 76.92%

1.3.2 Persons who may cause the Conflict of Interest – None –

1.3.3 Relationship with the Business Group of Major Shareholders

OCC Public Company Limited is a member of SAHA Group. The Company's major business is the distribution of goods in the domestic market, by being the distributor of cosmetics and clothes under the trademarks from international and domestic copyrights.

Cosmetic Products

1) Procedure of import goods are operated by Pias Intercosmex (Thailand) Co., Ltd., and Albion Co., Ltd., Japan.
2) Goods from domestic research and development, there are collaborations with the companies in SAHA Group such as International Laboratories Co., Ltd. and S&J International Enterprise Public Company Limited. These 2 cosmetic manufacturers meet international standards.

Clothing Products Most of the Company's clothing products are manufactured from SAHA Group's companies which are well known with reliable quality, such as TNLX Co., Ltd., Pattaya Manufacturing Co., Ltd. and Thai Gunze Co., Ltd.

1.3.4 Shareholders

- Major Shareholders

List of Top Ten Major Shareholders as Record Date at March 21, 2023			
Rank	Shareholders	Number of Share	% Shareholding
1.	I.C.C. International Public Company Limited	11,839,980	19.733
2.	Mr. Samrerng Manoonpol	9,241,540	15.403
3.	Saha Pathana Inter-Holding Public Company Limited	8,615,400	14.359
4.	I.D.F. Co., Ltd.	3,136,680	5.228
5.	Mr. Boonkiet Chokwatana	2,844,335	4.741
6.	Mrs. Teerada Ambhanwong	1,831,325	3.052
7.	Watsadoramai Co., Ltd.	1,624,570	2.708
8.	Mr. Boonyasithi Chokwatana	1,357,490	2.262
9.	Mrs. Revadee Dhanasarnsilp	994,960	1.658
10.	Mr.Thananun Ua-Arak	931,300	1.552
	Total	42,417,580	70.696

1.4 Amount of registered Capital and paid-up Capital

1.4.1 As at December 31, 2023, the Company has the registered capital at Baht 80,000,000. Paid-up capital was Baht 60,000,000 divided into 60,000,000 common shares with a par value of Baht 1 per share.

1.4.2 Other types of shares with different rights or conditions differ from ordinary shares -None-

1.4.3 Shares or convertible securities of the Company to be underlying securities for issuing investment units of mutual funds for foreign investors -None-

1.5 Other Securities Issuance

1.5.1 Convertible Issuance -None-

1.5.2 Bond Securities -None-

1.6 Policy on Dividend Payment

The Company has a policy to pay annual dividends to shareholders at the rate of not less than 0.20 baht per share or is equivalent to 20% of par value. This is primarily based on the Company's performance and economic conditions. Once the Board of Directors has approved dividend payment, then the matter shall be proposed to the shareholders' meeting for further approval.

The Company pays dividends in compliance with the Company's policy. The dividend payment rate from operations during the past 4 years are summarized as follows:

Year	2022	2021	2020	2019 (Interim Dividend)
Annual Net Profit (Loss) (Thousand Baht)	(24,765)	(2,887)	5,113	31,560
Value of Share (Baht)	1.00	1.00	1.00	1.00
Dividend per Share (Baht)	0.05	0.05	0.15	0.25
Total Amount (Baht)	3,000,000.00	3,000,000.00	9,000,000.00	15,000,000.00
Proportion (%) Annual Net Profit	N/A	N/A	176.02%	47.53%

Subsidiary The Company's subsidiary has a policy to pay dividend from cash exceeding the necessary from normal business operation.

2. Risk Management

2.1 Risk Management Policy and Plan

The Company is aware of the importance of risk management in conducting business in situations of volatility and uncertainty. Therefore, a risk management policy was created to provide the company's risk management framework for the company to grow with stability and sustainability. The guidelines are as follows:

1. Risk Management Committee will be responsible for overseeing policy compliance and continuous risk management, considering, reviewing, and reporting operating results to Board of Directors in order to provide manage work efficiently.
2. Department Manager identify important risks of the organization. To provide policies and guidelines risk management under the operating framework and risk management plan, monitor, inspect, and evaluate important risks. Emerging risks and the remaining risk that is acceptable along with a risk management report to the Risk Management Committee.
3. Internal audit Department independent from the risk management department. Responsible for review work of the department Manager to ensure that risk management is efficient and effective as well as consistent with the guidelines. The company makes risk management a part of its corporate values and requires risk management to be in the international standards. Consistent with operating according to the vision, mission, and business strategy for all directors, executives, and employees to follow.
4. The company has established a risk assessment that covers Strategic Risk, Operational Risk, Financial Risk, Occupational health and safety Risks, Compliance Risk, Social Risks and Environmental Risks that contains current risks Emerging risks in short term and long term
5. The company has systematic management according to the risk management plan, which consists of risk indicators. Acceptable level of risk Assessment of opportunities and impacts of risks, guidelines manage risk monitoring and evaluating risk management results continuously and in a timely manner.

2.2 Risk Factors of the Company's Business Operations

1) Operational Risks

The Company is the distributor of Cosmetics, Hair care and Apparels. The ratio of import products is 1.75% while 98.25% belongs to domestic products that are purchased from international license's manufacturers. Present day, Pias Intercosmex (Thailand) Co., Ltd. is the Company's major supplier and the purchase amount of previous year was Baht 239.22 million or equal to 43.74% from the Company's total purchase.

Pias Intercosmex (Thailand) Co., Ltd. is the licenser of the Company's major products and the Company is the distributor of these brands in Thailand. Therefore, there is no business obstacle for the continuous operation in the future.

2) Economic Risk

The Company has managed risks by closely monitoring the situation. Carry out planning for various measures and strategies to cope with potential impacts ensuring that the company will be able to overcome obstacles and lead the business steadily. Executives use a new management concept. Assigned all employees the opportunity to participate in driving the organization by being open to ideas and seeking a variety of business channels in order to cover the main customer groups of the company and adjust strategies to respond to customer needs quickly keep up with the situation and embed these into corporate culture.

3) Risks related to product management

The company uses IT technology to help increase the efficiency of product and stock management can track sales and stock products daily at every point of sale. The information obtained is used to analyze market needs. Follow the movement of products to reduce the loss of sales opportunities able to open products correctly and quickly to meet market needs and can change plans to manage and sell efficiently. The company uses the Auto Replenishment system to manage products at each point of sale by an automatic product replenishment system. Sales data for each SKU will be put through a statistical calculation formula to predict the replenishment of products at points of sale per month. In order to have products that meet customer needs in appropriate quantities. Make the point of sale have stock that is balanced with sales. There is not too much or too little product to help reduce lost sales opportunities. In addition, the company has a policy for managing stock. By using the method of controlling product purchases and various measures to manage products in quantity for enough to sell. There is not so much that it causes more products to be left in stock than necessary. It also results in various products sold to customers being fresh products.

4) Personnel Risk

Organizational structure (People and Organization) in every aspect of the company's growth plan. There must always be readiness in human resources to support. Therefore, the company must prepare the organization's personnel with adequate knowledge, abilities and numbers to be able to appropriately and efficiently respond to future business growth plans. Including restructuring the organization appropriately. This is to help support the human resource management system assignment of duties Responsibilities of each department appropriate power rate and efficient personnel recruitment. To increase competitive ability Develop executives at all levels and employees with potential (Talent) continuously throughout the organization to be sufficient for the business growth plan including creating a Succession Plan.

5) Competition Risk

Due to trade in the present era has more competition, so the company must have the ability to adapt in order for the business to be competitive and grow in the long term. There are various approaches depending on the business strategy. However, developing new products (New Product Development) to meet customer needs is one strategy that businesses use to gain a competitive advantage and continuous development creates effective long-term sustainability. The company emphasizes research on consumer behavior regularly. Ask for opinions of customer groups level of liking including various needs both before releasing the product and after product release. To use information obtained from consumer behavior research come develop new product formats to meet needs and is consistent with the behavior of consumers of all ages, all lifestyles, both in terms of function and fashion based on good quality products At a worthwhile price

6) Financial risk

The assets and liabilities as shown on the Balance Sheet consisted of cash equivalent, short-term investment, trade accounts receivable and payable, and loans. The accounting policies in recording and measurement these financial instrument are disclosed in the released notes to the financial statements. The Company has reduced the risks as follows:

(1) Risks on Debts

Risk on credit granting may happen if debtors become unable to comply with previous agreements. The Company has policy to avoid this kind of risks by having financial status analysis, tight credit control and closely follow-up. The maximum of its risk will equal to the next book value after reduction of the allowance for doubtful debit shown on the balance sheet.

(2) Risks on Interest Rates

Risk on the change of interest rates may cause a damage on the Company form present term and next terms. However the Company believes it is able to manage this risk as the Company has set a plan and to monitor the situation as all time.

(3) Risks on Exchange Rates

As at December 31, 2023, The Company had no foreign currency loan but there was a slightly import purchase amount. The Management believes there is minimized risk on currency exchange in the low level.

7) Information technology security risks

Due to the rapid and continuous advancements in information technology, there are risks associated with information technology security or technological threats that may arise. Whether from a system error human error and cyber-attacks, etc. if the information system is disrupted or encounters any situation which causes data to be lost or leaked. Non-operation and/or malfunction can have severe and serious consequences for the company in various areas. The Company has established information system management regulations and IT security policies. Under these policies and regulations, the Company has implemented security measures such as installing firewalls, anti-virus software, data backup facilities. , granting access to important systems, etc. The company also raises awareness of IT security issues among employees through education and training and conduct risk assessments and regular inspections.

8) Social and environmental risks

The company is always aware of its social and environmental responsibilities. Take care of the environment and control the use of resources wisely. For example, reduce the use of paper in the office. Energy saving campaign policy and continuously monitor progress. And there has been a change in the use of light bulbs to LED bulbs, including a policy to reduce energy use in other areas or use alternative energy. Which is taken into consideration as part of continuous risk management and organize activities to campaign and create awareness for employees. There is also a policy of seeking raw materials and packaging. Including an environmentally friendly production process. The company also considers the safety of consumers in using the product. There is study and development and research focused on providing consumers with good quality products and safety is important.

3. Driving Business for Sustainability

3.1 Sustainability Management Policy and Goals

The Company attaches importance to business operations with compliance to the principles of Corporate Governance for economic growth in sustainable continuity by having a good corporate governance system and effective risk management. This includes corporate risks concerning climate change by integrating them as part of business processes and being able to provide good returns to all stakeholders. There is consideration of situations, trends, changing directions and various sustainability factors both internally and externally. This includes taking into account all sectors of stakeholders concerning the environment, society, economy and corporate governance as well as enhancing the skills and developing the potential of employees to work professionally. The Company strives to develop and offer good products and excellent services which are valuable to society.

Environment: Preserve the environment and control the use of resources wisely to mitigate the impact of business operations on the ecosystem. The Company has operational guidelines to reduce greenhouse gas (GHG) emissions by using electric vehicles for the Company's transportation system in the future.

Society: Conduct business with responsibility, take into account human rights principles, protect labor rights and safety for hygiene, build pleasant working environments, supervise and treat employees with fairness, as well as to develop knowledge and skill of employees continuously. This includes building trust with all stakeholders.

Economy: Offer product and service development, supply chain management and consumer responsibility.

Corporate Governance: Practice compliance with good corporate governance principles, business ethics, applicable laws, criteria and relevant regulations, disclosure of information, accurate and transparent performance, including anti-corruption.

3.2 Management of Impacts on Stakeholders in the Business Value Chain

3.2.1 Business Value Chain

The Company places importance on supply chain development by managing the business consistently, from upstream to downstream. It starts with the selection of trading partners/ suppliers who produce Eco Friendly Products. This is to assure customers that the products under the Company's operation are full of quality, quantity with reasonable price for responding to customers' demand. This includes conducting business with good governance and building trust with all stakeholders and supporting all concerned parties to collaborate creatively for further sustainable growth and development together.

Management as a Factor of Production: Select products from trading manufacturers who have policies to source eco-friendly raw materials and packaging. This includes eco-friendly production processes, and continuously obtaining production standards.

Operation: Select high quality of raw materials to develop the finished products, which are safe to consumers and friendly to the environment.

Marketing and Sales: Each product has usage directions and labeling details to raise awareness of the correct use of the products and maximize benefit for consumers according to the rules of the law. This includes full-time sales staff who are available at the counter sales to provide information and update knowledge for the benefit of consumers.

After-Sales Service: The Company places importance on keeping confidentiality of customers and provides a customer relation unit to be a center for receiving complaints and suggestions from customers as well as to give consultants about the products and services to them. Customers can contact Tel. no. 02-295-1333 and Fax no. 02-295-0411. The Company provides the staff, who are well trained, to offer the best service and shall proceed to ensure that all requirements are responded promptly to satisfy all customers and general users.

3.2.2 Business Value Chain Stakeholder Analysis

The Company places importance on the Business Value Chain involving all stakeholders, both internal and external by having communication and listening to all comments via various channels. Stakeholder expectation matter consists of 6 main groups, are taking to operate as follows:

Stakeholders	Participation Channels	Expectation	Operation
1) Shareholders /Investors	<ul style="list-style-type: none"> • AGM • Investor Relation • Website / email • Company Visit 	<ul style="list-style-type: none"> • Good return on investments • Good performance and continued growth • Manage business with transparency and verifiable • Information Disclosure 	<ul style="list-style-type: none"> • Comply with good corporate governance principles • Operate business in compliance with sustainability business plan • Develop communication channels with shareholders and investors • Disclose information in accordance with the rules of the SET
2) Employees	<ul style="list-style-type: none"> • Conversation with employees • Intranet System/ Company's Website • Survey Satisfaction • Complaint via whistleblowing channels /Complaint (Whistleblowing Policy) 	<ul style="list-style-type: none"> • Proper remuneration and benefits • Progress and stability of life • Quality of life and safety at work • Improve knowledge, work skills to enhance working ability • Friendship and happy collaboration 	<ul style="list-style-type: none"> • Determine appropriate remuneration and benefits • Settle career progression path • Allocate working place to be hygiene and safety • Promote knowledge improvement and training • Build up love and bond to be corporate culture
3) Customers	<ul style="list-style-type: none"> • Customer satisfaction survey • Website/ email/ telephone • Customers Relations /Call Center • Whistleblowing Channels (Whistleblowing Policy) 	<ul style="list-style-type: none"> • Good quality with reasonable price • Products are safe to use • Product information is clearly communicated • Products are convenient to search and order • Receive complaint and find solutions 	<ul style="list-style-type: none"> • Create good products with innovation • Goods are inspected from the import process until delivery • No exaggeration in advertising • Improve various distribution channels for easily approaching • Manage complaints rapidly with efficiently
4) Business Partners	<ul style="list-style-type: none"> • Collaborative meeting • Website/ email/ telephone • Whistleblowing channels (Whistleblowing Policy) 	<ul style="list-style-type: none"> • Fair business operation • Mutual business growth • Doing business with transparency 	<ul style="list-style-type: none"> • Ethical business operation • Develop products together • Collaborate against fraud and corruption
5) Society	<ul style="list-style-type: none"> • Website / email / social media 	<ul style="list-style-type: none"> • Social contribution • Transparent business operation 	<ul style="list-style-type: none"> • Carry out CSR continuously • Practice in accordance with good corporate governance principles • PR products via various channels
6) Government Sectors	<ul style="list-style-type: none"> • Letters meeting / discussion 	<ul style="list-style-type: none"> • Conform to legal regulations • Corporate Social Responsibility • Participation activities with governance sectors 	<ul style="list-style-type: none"> • Assess compliance of the law • Conduct transparent business • Good cooperation with the government sector

3.3 Sustainability Management in Environment Dimension

3.3.1 Environmental Policies and Guidelines

Responsibility towards society, community and environment is an important policy of the Company. The Company has conducted training courses to educate employees about the environment, in order to instill them to have conscience of treating good deeds, learning to give and share as well as to engage in behavior of good citizenship by having responsibility towards society, community and environment. The Company cultivates awareness among employees to reduce waste either inside or outside the organization by minimizing the usage of materials that may cause pollution or the causes of imbalance of the natural environment. There is a campaign for employees to collaborate in reducing electricity consumption by using stairs instead of elevators and turning off the electric lights and air conditioners during lunch break. Communication via internet and intranet are encouraged to reduce paper consumption but to implement the Reuse in accordance with the 3R Principles: Reduce, Reuse and Recycle. Employees are also encouraged to participate in conserving the environment, Thai culture and traditions to stay with the Thai society forever.

3.3.2 Environmental Management

The Business operation of The Company is the sole distributor of cosmetics, clothes, hair products and hair cutting services. Therefore, the Company's operation is taken as part of producing greenhouse gas emissions both direct and indirect. Activities that produce various types of greenhouse gasses, can be categorized by the Company's activities as follows:

1. The activities of the Company that generate Direct Emissions (Scope 1) are from burning fuel to drive vehicles to transport employees or goods at the destinations, refrigerant used in air conditioning systems, methane generation from the wellhead systems, methane production in wastewater treatment systems and use of fire extinguishing agents etc. However, the Company has a plan to reduce greenhouse gas (GHG) emissions by using electric vehicles for its transportation system in the future.
2. The activities of the Company that generate Indirect Emissions (Scope 2), such as electricity consumption inside the organization, etc.
3. The activities of the Company that generate Other Indirect Emission (Scope 3), such as to hire other outsourcing manufacturers, consumption of papers and water, occasional travels for working, regular round trips between accommodation and the Company of employees, etc.

Managing the natural resources to acquire maximum benefits and sustainability as follows:

1. Energy Management

The Company provides maintenance of electrical control systems and air conditioning systems regularly for their efficiencies. The policy of energy saving is defined as follows: to set time to turn on - turn off from 8.00 a.m. - 4.45 p.m. (15 minutes turn off prior to closing time of office hours), shut down the computer screen while it's not in used, turn off the lights during lunchtime and a campaign to use the stairs instead of taking elevator between floors for the good health etc.

- Company's Overall of Electricity Consumption for 2023

The chart of electricity costs within the company office building



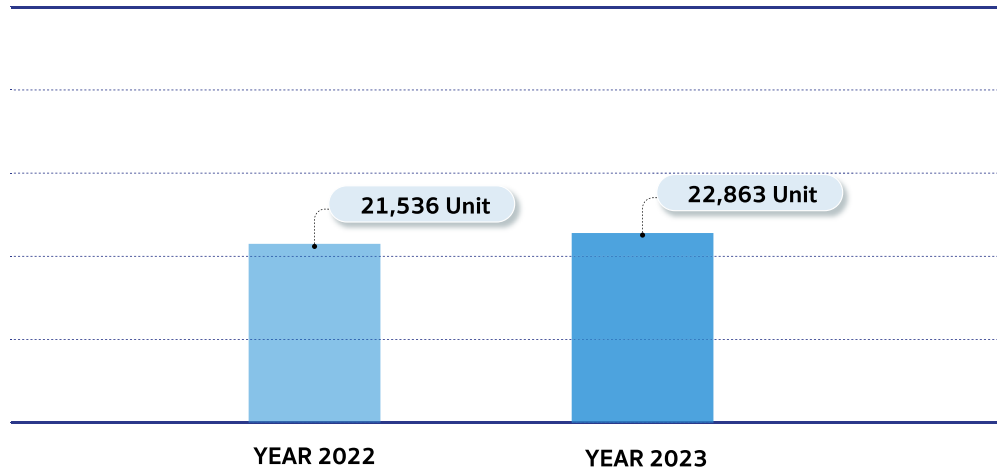
In this regard, the Company and its staff have the same goal to save electricity by continuously reducing the number of units of electricity consumption within office buildings. The goal is that the overall electricity consumption of the whole year should not exceed the previous year or can be exceeded, but must not exceed 5% of the previous year. In 2023, the Company's electricity consumption increased by 1.05% from the previous year.

2. Water Management

The Company provides supervision, condition check and maintenance of water supply systems and water consumption. There is a campaign to use water economically such as not turning on waste water, turning off the water when not in use, no use of the water exceeding necessity and checkup the faucet after use whether it is completely closed.

- Company's Overall of Water Consumption for 2023

The chart of water costs within the company office building



In 2023, the company has begun to set a target for overall water consumption. Preliminarily, it should not exceed 5% from the previous year. Water consumption in 2023 increased by 6.16% compared to 2022, which it did not meet with the target as fixed. However, the Company continues to implement the campaign for the use of water wisely and has the goal to control water consumption to achieve the expected results to further strengthen our goals in the future.

3. Garbage, Waste and Pollution Management

The Company manages to sort garbage and waste in the process of business operating system following to the 3R principles (Reuse Reduce Recycle) in order to reduce the burden of waste disposal to those who take waste from the Company, coupled with raising awareness and engaging with those involved. The Company has a plan to measure environmental quality inside the office and surrounding at least once a year. In 2023, it was found that air quality, smell, sound and light met with the standard as required by applicable law. Refrigerant leakage was not found from the use of air conditioning in office buildings. The Company has never been complained by the residents nearby the Company about the effect of these things.

4. Greenhouse Gases or GHG Management

For 2023, the Company has emitted greenhouse gasses as classified by category as follows:

- Scope 1 (From diesel fuel which is mainly used for transportation) emissions by a total of 72.97 tCO₂e
- Scope 2 (From the consumption of electricity is mainly used inside the organization) emissions by a total of 347.47 tCO₂e
- Scope 3 (From the consumption of water mainly) emissions by a total of 18.17 tCO₂e

Since mid of June 2023, the Company has joined the "Care the Bear" project hosted by the Stock Exchange of Thailand, to promote activities that help preserve the environment and nature for reducing greenhouse gas emissions as much as possible. In 2023, the Company helped reduce greenhouse gas emissions by a total of 42 kgCO₂e.



The company has continuously campaigned to save energy and conserve the environment by receiving cooperation from employees to help save energy in various ways, including the use of resources with value as mentioned. The Company aims to develop the model of natural conservation to be more efficient.

The Company has implemented the Human OS Application to reduce paper consumption in the office, of which employees can record clocking – in and out at work, submit a leave approval request and on-site working hours. This includes the communication of employees' benefits through such applications instead of paper.

3.4 Sustainability Management in Social Dimension

3.4.1 Social Policy and Guidelines

The Company places importance on fundamental human rights of employees and respects equality to everyone. The Company conducts its business in accordance with laws and respects human right principles, non-discriminatory, without discrimination of gender, nationality, religion, political rights or any other matters. The Company has ethical policy and guidelines to operate its business, in connection with employees to work under Thai labor law that strictly covers the protection of their human rights. All employees have the rights for their arguments to prove themselves, in the case of guilty or fraud indicators on duties. There is no unfair dismissal. Employees are educated to have knowledge about human rights principles in order to be implemented for their lives and workings. All employees have equal rights, freedom and equality in their performance, as well as career progression.

3.4.2 Social Performance

Employee

Respect for human rights is defined in Corporate Governance Policy and Business Ethics of the Company, and this has been communicated to all executives and employees to acknowledge and practice. Throughout these past years of business operations, the Company has always complied with laws relating to human rights principles. Both men and women employees are treated equally and equitably, non-employment of child labor and giving fundamental rights to employees as follows:

- Develop and increase employee potential continuously and regularly through coaching and instruction or development projects and various training programs.
- Fair employment Practices such as permission to leave of absence, transfer and to provide communication channels between employees and management to listen to opinions from employees directly.
- Provision of medical expenses, life insurance and accident insurance, provident fund, subsidy to pay employees for various cases, care for safety of employees by providing fire rehearsals, defense system and security activities.

Customers

The Company is committed to developing products and services with good quality and safety, to meet customer satisfaction. The Company draws attention to providing the best thing to its customers in terms of quality and price, as well as to place importance on customer confidentiality. The Company provides a customer relations unit for being a center to receive complaints, customer feedback and consultation on products and services by contacting Tel. no. 02-295-1333 or Fax no. 02-295-0411. The Company has arranged the staff who are available to provide services and take action to the fullest extent so that all requests can be responded promptly to satisfy customers and service users.

In 2023, there were no significant complaints from customers, while other complaints were taken into account by the Company for consideration to analysis and promptly resolved, to prevent the defects from recurring. All these things are for giving to the customers to get utmost satisfaction with the products and services of the Company because “You are our valued Customer”.

Community and Society

The Company collaborates with other organizations to develop community and society as well as to enhance the preservation of local cultures and traditions. This includes the building of good relationship between the Company and community and whole of society. Activities that continuously give benefit to the society are encouraged to proceed such as the project “Beauty Hair with Love”, by sending out the Company’s hair technicians to give haircuts to disadvantaged groups in different places. Or Project “Seedling Beauty: Starting up Career” that shall give knowledge of how to take care the skin correctly, basic makeup techniques and to develop the career for female inmates at various correctional institutions in Bangkok and its vicinity, etc.

3.5 Other Management

3.5.1 Fair Operating Practices

The Company’s Board of Directors recognizes and places importance to fair operating practices by taking into account equality and not exploitative and honest in business operations, as well as to protect the benefit of stakeholders in accordance with good corporate governance principles with the following management:

- The Company values important to all employees, who are the most valuable resources. The Company promotes and supports the best care for the welfare and quality of life of employees, by offering fair and appropriate remuneration under a happy working atmosphere. Welfare for the Company’s employees include annual health checkup, provident fund, provision of group accident insurance policy covering all cases of death, grant in case of death of an employee or parent of an employee or spouse and vaccination against new strains of influenza etc.

- The Company has consistently valued and held all customers accountable. The Company is committed to ensuring satisfaction and maintaining a sustainable relationship by focusing on products' development, caring for and being responsible for customers. Customers must receive products/services with good quality, safety, reasonable price and meet the standard as defined. Customers' information shall not be used for the Company's benefit and related parties. In this regard, the Company has a customer relations (Call Center) Tel. no. 02-295-1333 for accepting complaints, suggestions and for consulting on products and services from the customers.
- The Company treats its trade partners in accordance with good faith trading conditions with equality and fairness. Both parties build a good connection among each other to exchange knowledge and jointly develop to add value for goods and services. Both parties respect each other's rights and strictly adhere to the fulfillment of the promises and commitments made to partners. To operate business with a code of conduct, do not call, receive or agree to receive property or any other benefit other than trade agreements.
- The Company treats all its either loan payables or creditors through strict compliance with contractual terms and conditions. The Company paid sums to loan payables and/or creditors in accordance with the agreed credit terms without any default.
- The Company complies with the framework of honest trade competition by adhering to business practices fairly within the framework of the law strictly. The Company adheres equally to the rules of good competition. In the previous year, the Company was never engaged in any trade dispute with other competitors.
- The Company attaches importance to supervise and protect the rights of all shareholders equally and fairly for fundamental rights under the law, the right to obtain information, the right to attend shareholders' meetings and voting cast, the right to express opinion freely at the shareholders' meeting, the right to receive appropriate remuneration, including the measures to supervise and prevent the use of internal information about confidential news.

3.5.2 Respect Human Rights

The Company places importance on respecting human rights, by taking into account equality, non-discrimination in nationality, religion, motherland, gender, skin color, age, physical fitness, sexual orientation, political opinion, status, education or any other conditions, as well as respect for individuality and human dignity in accordance with international norms.

The Company recognizes that respect and abuse of human rights is an element of strengthening the sustainable growth of its business. Therefore, the policy on this matter has been established in the Corporate Governance and Business Ethics Policy and communicates to all executives and employees to acknowledge and practice.

Throughout the past business operations, the Company has always practiced in compliance with the laws that are related to human rights' principles. Male and female employees are hired and treated equally and equitably. The Company does not employ child labor. The Company also provides work opportunities for persons with disabilities. Basic human rights of employees are as follows:

- To develop and increase employee potential continuously and regularly through coaching and instruction or development projects and various training courses. To have an opportunity to visit and take study courses abroad, as well as to have an assignment to work as a team.
- Fair employment Practices such as permission to leave of absence, transfer and to provide communication channels between employees and management to listen to opinions from employees directly.
- Welfares that meet requirement of employees such as provision of medical expenses, life insurance and accident insurance, provident fund, subsidy to pay employees for various cases, care for safety of employees by providing fire rehearsals, defense system and security activities

In 2023, there were no cases of human rights violations caused by the Company.

3.5.3 Fair Treatment of Labor

The Company recognizes human rights and equality, by treating those involved fairly and does not discriminate against any person due to similarities or differences no matter physical fitness or mind, nationality, political opinion, status, education or any other matters.

In business operations, the Company's employees are the most important human resources. Apart from the development of employees in terms of skill, knowledge and working capability, the Company emphasizes and places importance on treating employees with fairness in all aspects. Fair employment based on the value of working performance by determining remuneration and various welfare to comply with the laws and employment conditions of the labor market. Treat existing and new employees fairly without management bias of employment. There are contracts for employment and other terms of employment or other benefits in the same regulations and standard frameworks such as payroll or reward based on the level of working achievement and fair assignment. Employees have an opportunity to grow in the Company based on their individual abilities. Employees have an opportunity to participate in expressing different opinions independently and creatively as individuals who have equality in the organization. To ensure that employees are fairly treated, the Company has defined a clear written process in Employee Code of Conduct. Employees have independence to complain for various matters that they are not treated fairly or equally.

3.5.4 Consumer Responsibility

The Company places importance and social responsibility on either products or services, especially when it concerns consumers' safety. Therefore, the Company provides information for the use of products and services to know about instruction, feature and usage direction, caution and method of storage correctly. There is no over-advertising, which is in accordance with the law on Consumer Protection Act. This reflects the Company's interest in showing responsibility towards society and consumers.

3.5.5 Environment Preservation

Nowadays, consumers are becoming more environmentally conscious. It is in line with the Company's operational guideline that has always focused on the product development process that always reduces environmental impact. In 2023, KMA cosmetic products were rebranded and the Company has reduced the production process by reducing the use of plastic in the process of shrinking products to save resources and reduce pollution to the environment. The Company has launched KMA SHEER SOFT SKIN FOUNDATION, a latest foundation of clean beauty formula which is free from chemicals that can harm the skin and/or the planet. It is considered a nature-friendly product because the definition of beauty products of today is not just about formulas with only a certain percentage of nature but this includes the supply chain of the product itself. It will start from the selection of raw materials to the packaging sourced responsibly and environmentally friendly as well as the safety for consumers.

3.5.6 Innovation and Dissemination of Innovation, which is obtained through Social Responsibility, Environment and Stakeholders

In 2023, the Company introduced hair products under the brand Demi Hair Care Science for distribution as a new choice for consumers of the hair product market in Thailand. It is a brand that stands out both for its leadership in fashion and the cutting edge of technology. It was invented and developed for deep hair care. Extracts that have been created, will lead to that hair care going hand in hand with nature's way, gentle and refreshing. It's safe with the innovation of EMP (Egg Membrane Protein), a protein from egg membrane that when processed into the production process, will produce an extract powder consisting of keratin protein containing a lot of "Cystine" and rich in amino acids similar to human hair. It replenishes moisture, allowing hair to restore back closer to its natural hair condition. It is a proprietary copyright of Demi Cosmetics to help care for and protect hair to maintain its strength with a feeling of healthy and shiny hair for truly beautiful hair from the internal structure.

3.5.7 Personal Information Management

The Company recognizes the importance of personal data protection. Therefore, the Company has established a personal data protection policy as a framework for the company's business objectives. This includes: 1) Definition 2) Collection of Personal Data 3) Purpose for Collection of Personal Data 4) Disclosure of Personal Data 5) Operation of Personal Data Protection 6) Rights of Data Subjects 7) Use of Cookies 8) Change of the Personal Data Protection Policy and 9) Contact Channels of the Personal Data Protection Officer. Details of the Company's Personal Data Protection Policy are disclosed on www.occ.co.th

3.5.8 Consumer Protection in use of Goods and Services

The Company is primarily engaged in the distribution of cosmetics and clothing products. The Company has a policy to conduct business by complying with the Consumer Protection Act., and strictly comply with the conditions of the Food and Drug Administration (FDA) to keep fairness to consumers. It has established a procedure for checking labels of cosmetics/ dietary supplements as well as texts contained in all kinds of advertising materials that are in accordance with the criteria, announcements and relevant law. There is no over advertising or misleading the significant theme of the goods or services. In case the Company receives complaints from stakeholders such as consumers or investigations from the various departments. The Company has established procedures for receiving complaints to determine solutions to solve it, such as sampling delivery or result of investigation to investigate/review inside the Company, to ensure that the Company does not act in violation of the requirements of the law.

4. Management Discussion and Analysis (MD&A)

4.1 Analysis of Operating Results and Financial Position

1. Overview of Operating Results and Financial Position in the Past Year

In 2023 the Company had total revenue of Baht 948.66 million. It increased by Baht 72.02 million or equivalent to 8.22 % compared to previous year. It divided by revenue from sales amounted Baht 915.28 million, revenue from dividend income amounted Baht 16.21 million, other incomes amounted Baht 14.72 million, financial income amounted Baht 0.41 million and profit from fair value measurement of other current financial assets amounted to Baht 2.04 million. The total expense was Baht 954.93 million. It increased by Baht 53.52 million compared to previous year. This represented an increase of 5.94% and net loss after deduction of corporate income tax was Baht 6.27 million. It decreased by Baht 18.49 million or equivalent to 74.68 % of the decreased ratio compared to previous year.

As at December 31, 2023, the Company had total assets of Baht 1,245.22 million. It increased Baht 7.89 million from previous year or 0.64%. Current assets decreased Baht 5.96 million and non-current assets increased Baht 13.85 million. The Current assets consisted of cash and cash equivalent decreased Baht 49.62 million. Trade receivables and other current receivables increased by Baht 21.66 million. These trade receivables have not yet become due from the increase in sales at the end of the year Inventories increased by Baht 55.15 million from the preparation of the products for sale in the next quarter. Other current financial assets decreased by Baht 37.97 million gained from the investments in short-term equities. Other current assets increased by Baht 4.82 million. Non-current assets consisted of other non-current financial assets increased by Baht 22.36 million as in line with the adjustment of the value of equity investments at fair value. Investment properties decreased by Baht 1.70 million from depreciation deduction. Buildings and net equipment decreased by Baht 0.18 million. Right-of-use assets decreased by Baht 7.81 million which was the result of write-off according to service life. Net intangible assets decreased by Baht 0.36 million. Deferred tax assets increased by Baht 2.37 million and other non-current assets decreased by Baht 0.83 million.

The Thai economy in 2023, there is not a thorough direction of recovery in all sections by having the tourism sector as a major driver. It's a result, the number of foreign tourists is steadily increasing. This could support employment and private consumption to have expansion. However, private investment expanded at a low rate. Government spending slowed down, especially in Q4/2023, due to the problem of the preparation process of the annual expenditure budgeting for year 2024 that lagged behind previous year. It's a result, disbursements are lower than regular. However, the expansion of economic activity was pressured by the cost of living problem and chronic high household debt. Consumer confidence remained weak on concerns over political uncertainty. In addition, the Thai economy faced a policy transition to normalcy. This included gradually reducing the role of government measures in mitigating the impact of the COVID-19 crisis in the previous period and Policy Interest Rate that was at a higher level. In addition, the export sector remained weak due to lower demand from trading partners amid the global economic slowdown. Especially China, whose domestic purchasing power was still weak and there were vulnerabilities in the real estate sector. Meanwhile, financial conditions were tight in many countries.

According to the economic condition that has not yet been recovered entirely, there were both faster and slower recovery in business. Business operations were also fraught with high uncertainty. There were constantly competitors entering the market, therefore, the Company has implemented strategic management, while the situations were closely monitored along with changing tactics both proactively and defensively. Personnel skills are developed continuously, to be able to achieve the intended goal. It's a result that the growth rate of sales amount is higher when compared to the previous year.

There are also other factors that impact the performance of the work to enhance, support or hinder business operations such as:

- (1) Issuing several measures to maintain the level of consumption inside the country, in order to mitigate economic impact of the government and related units such as the measure; Shop Dee Mee Kuen for certain expenses incurred for the purchase of goods and services from Tax deduction up to Baht 40,000. We Travel Together Project, project to increase purchasing power for state welfare card holders, project to increase purchasing power for those who need extra help. Measures to reduce the rate of transfer fees for housing ownership and mortgage fees, as a result, the real estate sector will continue to benefit from the labor sector as well.
- (2) Inflation rate rose at the beginning of the year but it started to fall in the second half of the year after the increase of Policy Interest rate. Therefore, it affected the increase of people's cost of living. The Thai Baht was getting stronger year by year, compared to the U.S. Dollar. However, the swing of the baht throughout the year did not significantly affect the cost of raw materials and finished import goods from overseas.

1.1 Policy and Plan for Adaptation

(1) Regarding the competitive market condition that is more aggressive, existing and new competitors are constantly entering the market by implementing a variety of dimensional strategies to engage in market share. The Company has established a strategy to maintain an existing customer base and has also attempted to increase the number of new customers by organizing events at point of sale to encourage product trials. There is an advertisement for the product's brands to meet with target groups to raise awareness and interest in trying the products. It has also expanded more sales channels via online.

(2) The Company places importance on the development of outstanding innovative products, for responding to the consumers' demand at every occasion. The Company has improved the quality of service in various kinds, to build the highest confidence and satisfaction for consumers. The Company also places importance on analyzing customers' data both internally and externally, to further develop the design of products and services to cover all objectives and usage of customers

(3) The Company encourages all levels of employees' knowledge and competency by conducting the training courses to increase skills based on business growth strategy, in order to have the potential to lead the business towards sustainable excellence. The "Culture Working Team" has been appointed to join the campaign instilling core values beneath the same corporate culture. As well as to define success factors, jointly formulate an action plan so that each unit is ready to work together to move towards the same goal. A collaborative working culture has created mind opening and encourages new working concepts. As well as to place importance on professional team collaboration, to encourage knowledge sharing exchange and learn together between groups of employees in each profession through media communication inside the Company.

1.2 Performance of each Product Line

In 2023, the Company had total sales revenue of Baht 915.28 million. It increased by 6.41% from the previous year. This was due to the economic conditions that slightly recovered including the recovery of the tourism sector. Sales revenue gained from 2 major product lines, which sales amount is as follows:

(a) Cosmetics and Others

Total sales amount was Baht 793.62 million or equivalent to 86.71% of the Company's total sales. Compared to the previous year, it was an increase of 4.18%. It came from more proactive marketing to expand the customer base. Variety of advertising materials were selected to create awareness. Marketing strategy has been adapted and organized to stimulate expense at point-of-sale continuously. To emphasize on building good relationships with existing customers for keeping the love and bond in the brand to be in mind at all times. In addition, we also work with partners to organize sales promotions on various occasions to stimulate customer expenditure.

(b) Clothes

Total sales amount was Baht 121.66 million or equivalent to 13.29% of the Company's total sales. Compared to the previous year, an increase was 23.73%. This is due to a quantitative increase in product expansion to a large customer group. Products have designs that truly meet the needs of customers with a selection of high-quality fabrics and materials for fine sewing as well as reasonable selling prices. Therefore, customers have confidence and satisfaction when wearing. Provide sales promotion regularly, both existing products or and new products for introduction. Discounting activities are held for increasing sales volumes and attract consumers who have never used the Company's products to test them.

1.3 Performance versus Estimate

In the previous year, the Company didn't show estimates of performance on the Application for the Offer for Sale of Securities.

1.4 Report of Auditors

In the previous year, the Company's Auditors has audited the Company's financial statement and expressed an opinion that it was accurate as materially in compliance with the standard of financial report.

1.5 Change in Significant Accounting Policies

The change in significant accounting policies for 2023, has no significant effects related to the Company's financial statement report.

2. Profitable Ability

2.1 Revenue

In 2023, the Company had total revenue of Baht 948.66 million, compared to the previous year, Baht 72.02 million was increased or equivalent to 8.22%. The major income earned from the total sales was Baht 915.28 million, it increased by 6.41% of previous year that earned from the 2 major product lines as mentioned above.

2.2 Cost of Sales and Expense

In the previous 2023, the cost of goods sold was Baht 482.73 million or equivalent to 52.74 % of total net sales that decreased from previous year 2.37%. It earned from the sales of high-cost goods in greater proportion both in cosmetics and clothing products. Cost of distribution's amount was Baht 338.13 million, which increased by Baht 68.85 million or 25.57%. This is due to an increase in expenses of employees, to increase motivation to generate sales amount and marketing expense on media advertising and public relation as well as sales promotion to drive sales amount and increase the advantage of market competition. Administrative expenses were Baht 136.75 million. It decreased by Baht 4.04 million or equivalent to 2.87%, which came from effectively controlling spending in various categories.

Financing Cost consists of leasehold interest based on the application of Financial Reporting Standard No. 16 on Lease Agreements (TFRS 16) and interest on loans, amounted to Baht 1.16 million. It decreased Baht 0.15 million or equivalent 11.71%.

2.3 Other Revenues

Other revenues were Baht 14.72 million. It increased Baht 3.02 million from previous year or equivalent 25.86% which gained from income from expense compensation and reversal of investment impairment allowance. Income from dividend was Baht 16.21 million. It increased Baht 12.41 million from previous year or equivalent 327.10%, which gained from the dividend payment of Thai Samsung Electronics Co., Ltd. In addition, there was a profit gained from fair value measurement of other current financial assets which was a short-term investment, amounting to Baht 2.04 million. Financial income was Baht 0.41 million or increased Baht 0.04 million or equivalent to 9.85% which gained from rising interest rates.

2.4 Profit

After deducting the cost of goods sold, other incomes, income from dividend, profits from fair value measurement of other current financial assets, deducting the cost of goods sold, distribution costs, administrative expenses, the Company has lost Baht 9.36 million on its operating performance. The loss decreased Baht 18.89 million or equivalent 66.85% compared with previous year according to the above mentioned reasons. Thus, when deducted financial cost and included other revenues, the loss before the corporation income tax was Baht 10.11 million and income tax revenue amounted to Baht 3.84 million, the net loss was Baht 6.27 million. The loss decreased Baht 18.49 million or equivalent 74.68%.

In comparison to the cash flow statement, the ratio of net cash from operations toward net profit was 9.29 times, while it was -2.77 times in previous year. However, the Company remains at a good level of its liquidity.

2.5 Return on Shareholders' Equity

The Company paid a dividend for the year 2022 at the rate of Baht 0.05 per share. As an amount Baht 3 million or equivalent -12.11% of the net loss for 2022. Dividends were paid from retained earnings taxed that the Company had paid to the rate of 25%.

3. Ability to Asset Management

3.1 Quality of Receivables

Total amount of account receivables aging over 3 months, was Baht 5.33 million, compared to previous year it increased 128.34 % and if compared by proportion, it was only 3.84% of the total trade receivables. This reflected the management of credit that remained at a good level as well as accelerated tracking of money closely. The Company has set up the reserve for doubtful accounts amounting to Baht 7.03 million by implementing the same regulations as previous year.

3.2 Inventories and Impairment

As at the year end, the inventory amount was Baht 199.18 million. The Company reserved the allowance of inventory impairment by taking the criterion as the same as in previous year. In 2023 the outstanding reserve was Baht 2.98 million, or equivalent to 1.50%.

3.3 Investment

In the previous year, the Company did not have significant additional investment items due to the situation of pandemics and unfavorable economic conditions. However, if the overall external market conditions improve, the Company is ready to expand its investment.

4. Liquidity and Source of Funds

4.1 Suitability of Capital Structure

(a) Capital Structure

The ratio of the Company's Debt to Equity was 0.22 times. It increased only 0.01 times from previous year and the Company had a burden of short-term loans from related parties of only Baht 1.00 million. Therefore, these indicators showed the excellent financial structure and the strengthened financial position of the Company. If the business opportunity is facilitated and the economic benefits are worthwhile, the Company will be able to expand its investment by having loans from the financial institutes.

(b) Shareholders' Equity

At the end of 2023, the value of shareholders' equity was Baht 1,022.08 million. It decreased Baht 3.39 million or 0.33% from the previous year. This was a decrease of net loss amounted to Baht 6.27 million, deduction of dividend payment for the year 2022 amounted to Baht 3.00 million, plus other comprehensive profit of Baht 5.88 million.

(c) Cash Flows

In 2023, net cash from operating activities was Baht 58.27 million, it decreased from previous year to Baht 126.82 million, due to the increase in inventories, trade creditors and other current creditors. Total net cash from investment activities was Baht 16.26 million, which resulted from cash received from the sales of other current financial assets amounted to Baht 40.65 million. Cash received from related party loans Baht 0.10 million. Deduction of cash paid for purchase of other non-current financial assets amounted to Baht 15.00 million. Cash paid for the purchase of buildings and equipment Baht 5.72 million. Cash payment to purchase other intangible assets amounted to Baht 3.77 million. Net cash spent in financing activities totaled Baht 7.61 million were from the cash dividend paid to the shareholders and repayment of lease liabilities, combined with cash at the beginning of the year, cash remaining at the end of the year was Baht 76.22 million.

(d) Liabilities

At the end of 2023, the Company had total liabilities amounting to Baht 223.14 million, increased from previous year amount to Baht 11.27 million from the increase of current liabilities. Majority of liabilities belong to the trade-related current liabilities group which the Company always pays on schedule.

4.2 Liquidity and Debt Repayment Capabilities

At the end of 2023, the Company had a liquidity ratio of 4.10 times, which decreased 0.63 times from the previous year. The fast liquidity ratio was 1.50 times, decreased 0.40 times from the previous year. These two liquidity ratios remain at a very high level and available working capital was sufficient. Overall, the average Cash Cycle was 118 days, which it was down from 7 days from the previous year. It's a result that the average repayment period to creditors is longer.

As the current assets amounted to Baht 607.36 million, was higher than current liabilities amounted to Baht 459.24 million, thus it's a clear indication of the adequacy of liquidity and the ability to repay debts.

5. Debt Obligations and Off-Balance Sheet Burden Management

Contingent obligations and liabilities have details shown in the Notes to the Financial Statements No. 30 on page 302.

4.2 **Key Factors and Influences that may affect the Performance or Financial Position in the Future**

In regard to the tracking of the information from various sources about the Thai economy situation in 2024, it is expected to grow in line with the economic cycle. However, it remains to grow in a concentrated way and it is still very fragile and varies from each industry and area in which domestic factors are the main drivers. Tourism sector is continuing to recover from the government support measures and the ability to accommodate tourists that has improved, especially, Free Visa policy for attracting Chinese tourists. Private consumption is expected to gradually grow which is driven by the recovery of the tourism sector and the increase of employment. There is also a positive effect from government policies that help alleviate the burden of living costs and the measures that stimulate spending. In terms of spending, the government will play a big role in driving the economy from the second quarter of

2024 after the approval of the Annual Expenditure Budget Act. Regarding the investment of private sectors, the growth is expected to improve in line with the growth of the service sectors and the sectors related to infrastructure investment, including the Policy to promote key important industries of the government. However, there are still risk factors that may depress the growth of the Thai economy such as; the problem of high household debt amid rising borrowing costs, the effects of drought that may be more severe includes the structural problem of aging populations, labor shortage and declining competitiveness in many industries. Meanwhile, the export sector remains in a low growth trend because it still faces pressure from the weakness of trading partner economies.

However, the Company shall operate the business with careful management by considering the risk factors in the business operation entirely and to manage the organization with caution by preparing readiness in advance in order to cope with situations that may occur. The Company shall examine the problems carefully with rationality. Contingency plans to respond to bad situations shall be planned. The Company shall adhere to good corporate governance principles. We are committed to delivering products and services to meet the requirements of consumers in order to satisfy and impress their utmost pleasure. To emphasize on monitoring the IT systems in various aspects for making decisions and solving problems in a timely manner. To improve employee skills and development of employees to manage their work as professionals. To enhance the working atmosphere for achieving shared power and ready to move on to sustainable mutual success.

4.3 Significant Financial Information

Financial Information

(Unit 1 : Bht1,000)

Item	Year 2023		Year 2022		Year 2021	
Revenue from sale and services	915,277	100.00%	860,108	100.00%	718,680	100.00%
Less Cost of Goods Sold	482,727	52.74%	494,443	57.49%	409,660	57.00%
Gross Profit	432,550	47.26%	365,665	42.51%	309,020	43.00%
Less Selling & Administration Expenses	474,881	51.88%	410,075	47.68%	353,831	49.23%
Add Other Income	32,967	3.60%	16,158	1.88%	43,824	6.10%
Profit (Loss) from Operating	(9,364)	(1.02%)	(28,252)	(3.28%)	(987)	(0.14%)
Add Finance Income	413	0.05%	376	0.04%	327	0.05%
Profit(Loss)before Interest and Income Tax	(8,951)	(0.98%)	(27,877)	(3.25%)	(660)	(0.09%)
Less Finance Cost	1,161	0.13%	1,315	0.15%	1,743	0.24%
Profit (Loss) before Income Tax	(10,112)	(1.10%)	(29,192)	(3.40%)	(2,403)	(0.33%)
Less Income Tax	(3,842)	(0.42%)	(4,426)	(0.51%)	484	0.07%
Net (Loss) Profit	(6,270)	(0.69%)	(24,766)	(2.89%)	(2,887)	(0.40%)

Total Income	948,657	100.00%	876,641	100.00%	762,831	100.00%
Total Expenses	958,769	101.07%	905,833	103.33%	765,234	100.32%
Profit (Loss) before Income Tax	(10,112)	(1.07%)	(29,192)	(3.33%)	(2,403)	(0.32%)
Less Income Tax	(3,842)	(0.40%)	(4,426)	(0.50%)	484	0.06%
Net (Loss) Profit	(6,270)	(0.66%)	(24,766)	(2.83%)	(2,887)	(0.38%)

Financial Ratios

Item	Year 2023	Year 2022	Year 2021
LIQUIDITY RATIO			
Current Ratio	4.10 Times	4.73 Times	5.64 Times
Quick Ratio	1.50 Times	1.90 Times	2.59 Times
Cash Flow Liquidity Ratio	(0.42) Times	0.59 Times	(0.20) Times
Account Receivable Turnover	6.87 Times	7.18 Times	5.55 Times
Collection Period	52 Days	50 Days	65 Days
Inventory Turnover	2.81 Times	2.86 Times	2.04 Times
Inventory Coverage	128 Days	126 Days	177 Days
Account Payable Turnover	5.79 Times	7.01 Times	6.21 Times
Payable Period	62 Days	51 Days	58 Days
Cash Cycle	118 Days	125 Days	184 Days
PROFITABILITY RATIO			
Gross Profit	47.26 %	42.51 %	43.00 %
Operating Profit	(4.63) %	(5.16) %	(6.24) %
Other Income	3.52 %	1.89 %	5.79 %
Cash against Operating Profit	137.64 %	(154.36) %	67.52 %
Net Earnings	(0.66) %	(2.83) %	(0.38) %
Return on Equity	(0.61) %	(2.41) %	(0.28) %
EFFICIENCY RATIO			
Return on Assets	(0.51) %	(2.01) %	(0.23) %
Return on Fixed Assets	3.65 %	(1.51) %	3.29 %
Assets Turnover	0.76 Times	0.71 Times	0.59 Times
FINANCIAL RATIO			
Debt to Equity	0.22 Times	0.21 Times	0.19 Times
Interest Coverage	(7.71) Times	(21.20) Times	(0.38) Times
Debt Coverage (Cash Basis)	6.74 Times	0.74 Times	0.28 Times
Dividend Ratio		(12.11) %	(103.90) %

5. General Information and Other Material Facts

5.1 General Information

Company Name	O.C.C. Public Company Limited
Head Office Address	729/4-7 Radchadaphisek Rd., Bangpongpang Yannawa, Bangkok 10120
Type of Business	Distributing cosmetics, clothes, and rendering of beauty services
Registered No.	0107537001323
Type of Shares	Common stock 80,000,000 shares at 1 Baht par value. Issued and paid-up share capital amount 60,000,000 common stocks at Baht 1 each
Telephone	(662) 2954545, (662) 2954567
Facsimile	(662) 2950411
Website	www.occ.co.th

5.2 Other Material Facts

5.2.1 The Company invested in the following companies by holding 10% or more of shares:

Amatissimo Co., Ltd.

Head Office Address	120/4 Soi Ramkhamhaeng 112, Saphan Sung, Saphan Sung, Bangkok 10240
Type of Business	Production distribution bakery service and beverage.
Type of Shares	Common stock 195,000 shares at 100 Baht par value and paid up capital amount 19.5 MB.
Telephone	085-4829977
Facsimile	-
% Holding	76.92%

5.2.2 Other References:

1. Register of Common Stocks Thailand Securities Depository Co., Ltd.
93,14th Floors. Ratchadapisek Road, Din Daeng, Bangkok 10400
Telephone (662) 00996910-1
2. Auditor Mr. Apipong Leongnarpongdee or Mrs. Suvimol Chrityakierne or
Miss Suphaphorn Mangjit or Mr. Nopparoeek Pitsanuwong or
Mr. Joompoth Piratanakorn
D I A International Audit Co.,LTD.
316/32 Sukhumvit Soi 22 Sukhumvit Rd., Klongtoey Bangkok
Thailand 10110.
Telephone (662) 2595300
Facsimile (662) 2601553
3. Legal Advisor Vira Law Office Office Co., Ltd.
548/14-15 Soi Sathupradit 58 Junction 18, Bangpongpan,
Yannawa, Bangkok 10120.
Telephone (662) 683-8023
Facsimile (662) 683-8843
4. Investor Relations Mrs. Pathra Thongchaom
Executive Director of Accounting - Financial Division
O.C.C. Public Company Limited
729/4-7 Radchadaphisek Rd., Bangpongpan,
Yannawa, Bangkok 10120.
Telephone (662) 295-4545 Ext.510
Facsimile (662) 295-0415

5.3 Legal Disputes

The Company does not have a legal dispute in the manner in which the company will have a significant negative impact on the Company's business operations.

5.4 Secondary market

-None-

5.5 Frequently contacted financial institutions

(only for the case where the company issues debt instruments)

-None-

6. Corporate Governance Policies

6.1 An Overview of Corporate Governance Policy and Practice

The Board of Directors recognizes an importance of good corporate governance principles by adhering it as a part of the Company's policy to operate business with responsibility and fairness, respect for rights, to be responsible to shareholders and stakeholders as well as to reject all forms of corruption. These key factors are important to strengthen the organization's immunity and build up balanced and sustainable growth in the long run.

The Board of Directors has established a policy on good corporate governance for all directors, executives and employees to adhere to their working guidelines. Corporate governance policy is regularly reviewed for updating economic circumstances and social change in compliance with the Good Governance Code for listed companies 2017.

In 2023, the Board of Directors' Meeting No. 7/2566 held on December 20, 2023 reviewed and revised the Company's Corporate Governance Principles in accordance with the resolution approved the Corporate Governance Code: Third Edition. This shall be a guideline for all Company Directors, executives and employees to acknowledge and adhere to practice. The Company has announced and published the Corporate Governance Code: Third Edition on the company website at www.occ.co.th, under the heading "Investor" which comprises of 1) The Good Corporate Governance Policy 2) The 8 Good Corporate Governance Principles 3) The Business Ethics and 4) The Code of Conduct for Directors, Executive Officers and Employees.

6.1.1 Policies and Guidelines related to the Board of Directors

The Company's Board of Directors is composed of individuals with diversity of profession, competence and experience in accounting, finance, management, marketing and Information Technology in compliance with Board Diversity. The Board of Directors plays an important role in establishing the Company's policies in collaborating with senior management to stipulate an operation plan for short-term and long-term such as financial policy, corporate governance, risk management, overview of organization, including anti-corruption policy.

Structure of the Board of Directors

The Company's management structure is composed of the Board of Directors and six committees, which are appointed by the Board of Directors. The six committees comprise the Audit Committee, the Remuneration Committee, the Nomination Committee, the Risk Management Committee, the Corporate Governance and Sustainability Committee and the Executive Committee, to perform specific duties and propose matters to the Board of Directors for consideration or acknowledgement. Therefore, all related stakeholders can be sure that the Company's business has been carefully operated and scrutinized.

Independence of the Board of Directors

The Board of Directors has the duty to diagnose, express an opinion and vote on an undertaking in which the Board of Directors has the authority to make decisions. In case the Board of Directors' decision is under pressure because of working duties or family or has a stake in that matter, that decision shall be distorted for taking its own side, close persons or for its own benefit. Therefore, independence is so important for the directors to take into account. In order to protect the benefit of shareholders, the Company has clearly established the practice guideline by not allowing directors or executives who are stakeholders or involved in the process of decision making for determination on the transaction made between the Company and stakeholders or related to such matters. At the Board of Directors' Meeting, directors who are stakeholders shall leave the meeting room and not cast a vote on that agenda for the fair decision of the Board of Directors and executives as well as for truly being the benefit of shareholders.

Qualifications of Independent Directors

"Independent Director" of the Company is an independent person who has qualifications as prescribed by the Capital Market Supervisory Board. Details of qualifications of independent directors are displayed under the heading Nomination and Appointment of Directors and Executives Officers under sub-heading "Criteria for Independent Director Selection" on page no 242 of this annual report.

Director Nomination Process

The Nomination Committee has the duty to nominate the qualified candidates, who are adequately knowledgeable and possess expertise in various professional fields as complied with the Board Diversity, to be the company directors. The qualifications of each individual candidate were considered with all due circumspection, and the composition of qualification to be in line with the business strategies, attributes of leadership, vision, ethical principles and good moral, as well as clear and unblemished career

records, ability to express opinion independently, no prohibited characteristic under the laws and Articles of Association of a company. Candidates are also deemed qualified, particular professional skills and the Board Skill Matrix to be in line with the requirement of the company for proposing to the Board of Directors' Meeting to scrutinize their qualifications and consensus of opinion prior to proposing to the Annual General Meeting of Shareholders to consider for election. In case a vacancy of director is not by rotation, candidates who have qualification that meet with criteria of nomination process, shall be proposed to the Board of Directors Meeting for the appointment to be the company directors taking place of vacant positions to be in line with Articles of Association of the Company.

Additional information on the Director Nomination Process is displayed under the heading Nomination of Directors and Senior Management on pages 244.

Age of Company Directors and Term of Office of Company Directors

The company directors have no age limit and/ or limit of maximum number of directorships for consecutive terms. The Company believes that each director's business expertise and capabilities should not depend on age, as long as he/she proved to utilize knowledge and experience for the utmost benefit to the Company. Including that, the directors are entrusted by the shareholders, therefore, previous directors should be elected to their directorships for another term.

Terms of office of the committee members which comprise the Audit Committee, the Remuneration Committee, the Nomination Committee, the Corporate Governance and Sustainability Committee, the Risk Management Committee and the Executive Committee, is valid for one year. All committee members are appointed by the Board of Director and they might be reelected to be the committee members upon their termination.

The Number of Companies in which the Directors take Positions

The Company has not specified the number of companies in which the directors take their positions. The Board believes that business abilities and the expertise of each director does not depend on the number of companies in which the directors take their positions, as long as each director has commitment to perform the duties of the company directors to utilize knowledge, competence and business expertise for the utmost benefit to the Company. However, none of the current Company's Board of Directors serves as director in more than five listed companies.

Information on Working Experience and Director Tenure of each Director is disclosed in this annual report on pages 303 - 306.

Separation of Position of Chairman from Managing Director

The Board of Directors considers an appointment of Chairman and Managing Director. Authorities and responsibilities of Chairman and Managing Director are specified to contribute their works with independence and balance. Details are as follows:

- **The Authority and Responsibility of the Chairman**
 1. The Chairman as the chief of the Board of Directors supervises and monitors the due performance of the Board of Directors and sub-committees.
 2. The Chairman presides over the Board of Directors Meeting and casts the deciding vote in the case of a tied vote.
 3. Call for the Board of Directors Meeting or assign a proxy to carry out on one behalf.
 4. The Chairman presides over shareholder meetings to control the meeting to be in line with the Company's Articles of Association and conduct it to be in accordance with specified agenda in the notice of meeting.
 5. To build relationships between executive directors and non- executive directors, the company board of directors and the management.
 6. To perform any other duties as delegated by the Board of Directors.
- **The Authority and Responsibility of the Managing Director**
 1. To have the authorities to enter into administration of the Company's operation pursuant to the policies, laws, objectives, Articles of Associations, resolutions of the meeting of shareholders, resolutions of the Board of Directors, resolutions of the Executive Committee, as well as relevant regulations and procedures.
 2. To have the authorities to command or perform any matter as necessary and appropriate to carry out the functions of above Article 1 to be completed. In the case of important matters, a report and/or notice shall be informed to the Board of Directors and/or to the Executive Committee for acknowledgement.
 3. To have the authorities to command, recruit, appoint, remove, transfer, consider performance appraisal and disciplinary measures, to determine compensation and welfare benefits of employees. In the event, any action taken as mentioned above must not be contrary to or inconsistent with the authority of the Executive Committee.

4. To have the authority to issue regulations on the Company's operations, such regulations not being inconsistent with or contrary to the policies, articles, regulations, rules, commands and any resolutions of the Board of Directors and/or Executive Committee.
5. To have the authorities to grant approval for sourcing and to invest in fixed assets at each time for the amount not exceeding Baht 50 million.
6. To have the authorities to grant approval for investment and to trade investment in ordinary shares at each time for an amount not exceeding Baht 10 million.
7. To have the authorities to grant approval for investment and to trade short-term investment each time at an amount not exceeding Baht 50 million.
8. To have the authorities grant approval to authorize the Company's engagement in juristic acts involving non-financial transactions at each time for an amount not exceeding Baht 10 million.
9. To notify any proceeding under Articles 5, 6 and 7 to the Board of Directors and/or the Executive Committee to acknowledge as appropriated at the next meeting.
10. To grant proxy and/or delegate authority to other persons to perform specific tasks on behalf.
11. The above authorities of the Managing Director cannot be exercised in the case where the Managing Director is a stakeholder or has a conflict of interests in any manner with the Company.
12. To exercise the authority of the Managing Director, in case there is any doubt or unclear exercise of authorities as specified, this matter shall be proposed to the Board of Directors for consideration.
13. To carry out any other operations as assigned by the Board of Directors and/or Executive Committee.

Roles, Duties and Responsibilities of the Board of Directors

Leadership and Vision

The Board of Directors is composed of qualified persons who achieve Board Diversity qualification in terms of professional skill and specialization that benefit the Company's business, have leadership and freedom to express opinion and make decisions. The Board of Directors performs duties as professionals to perform the best interests of all parties. The Board of Directors plays an important role to define vision, mission and strategy that shall be determined as the agenda at the Board of Directors Meeting every year, to achieve the Company's goals and objectives. The Board of Directors places importance on creativity of innovation to develop the organization to get ready for rapid change by implementing Information Technology to play an important role. These include a policy to review in accordance with the agenda and change the situation, to be in line with the policy of business operation that has responsibility towards the society and environment appropriately.

In addition, the Board of Directors has the ability to express opinions on the strategy, goal, working plan and company annual budget, which shall be proposed by the management. There is a provision of mechanism to corporate, monitor and supervise the implementation of the Company's strategy to perform. The management has a duty to report the operation's performance to be complied with the strategy as defined. Other than the report of the result of turnover and performance as well as other important matters to the Board of Directors to acknowledge on a quarterly basis for contributing an efficient and effective performance, by commencing on the utmost benefit of the Company, shareholders and all related parties as important as comply with the principles of good corporate governance.

Report on Vested Interest of the Directors, Executives and Related Persons

The Board of Directors and Executives of the Company have duties to prepare the report on vested interest reports of their own or their related persons for adopting it as the fundamental data to corporate the vested interests at the level of the directors and senior executives. This said report must be prepared every time if there is any change and the Company Secretary is defined to have the duty to organize, collect and manage a copy for submitting it to the Chairman and Chairman of the Audit Committee for acknowledgement within seven days upon the receipt of such report, as for auditing and to corporate the conflict of interests. In addition, the Company determined to put agenda "Issue on Report of the Company Security held by the Board of Directors and Executives" to be a regular agenda at the Board of Directors' Meeting and Executive Committee Meeting for reporting it to all parties to acknowledge.

Regulated Use of Inside Information

The Company supervises and prevents the use of inside information in accordance with corporate governance principles as clearly written in business ethics, Code of Conduct for the directors, executive officers and staffs for everyone to perform duties with integrity, responsibility, discipline and conscientious to the public by not seeking for unlawful benefit of oneself or another person form positions. Summary of significant policies is as follows:

- The Company has authority to prohibit directors, executives, employees and related persons such as spouses and minor children including persons who work in the units that involve with sensory information and use inside information that has significant issue for the change in the price of the Company's securities and are still not disclosed to the public for securities' trade of the Company within one month prior to the disclosure of the financial statements to the public and after the financial statements are disclosed 24 hours later. In case of failure to comply, these shall be considered disciplinary offenses as complied with the Company Code of Conduct. The Company shall notify the directors and executives for acknowledgement of the period for which the Company's securities should be refrained.

In 2023, the directors and executives strictly followed the policy and it did not appear that the Company's securities were traded during the prohibited period.

- The Company determines and notifies the directors and executives to have duties to report the changes in securities holding of the Company to the Office of the Security Exchange Commission pursuant to Section 59 of the Securities and Exchange Act within three working days from the date of change of securities holding. The report of the changes in securities holding of the Company's directors, executives and spouse, is defined as a regular agenda to the meeting of the Board of Directors and Executive Committee. In addition, the Company determines a policy for the directors and senior executives to notify the trade of the Company's securities to the Company Secretary at least one business day prior to trading day.

In 2023, according to the data review, there was no change in securities holding of the Company's directors and executives.

6.1.2 Policies and Guidelines towards Shareholders and Stakeholders

• The Rights of Shareholders

The Company recognizes the importance and respect to the ownership rights of shareholders as well as taking into account the duty to protect the rights of all shareholders equally and fairly. To facilitate all shareholders to equally receive the fundamental rights for major shareholders, minor shareholders, foreign shareholders and institutional investors. The company does not violate the rights or deprivation of shareholders' rights by encouraging the exercise of shareholders' rights in various aspects as follows:

Legal Fundamental Rights

Legal fundamental rights comprise the right to buy, sell and transfer their own securities independently, equal right to receive dividends, the right to obtain information about the Company in a timely and consistent manner, the right to attend a shareholder meeting, the right to appoint a proxy to attend the meeting and to vote on one's behalf. The right to express opinion and to inquire during a shareholder meeting, the right to jointly make decision on important issues, the right to elect the Company's Directors and determine remuneration, the right to appoint the Company's Auditor and determine remuneration, the right to approve important transactions and affect the direction of the Company's business operation and the right to amend the Memorandum of Association and the Articles of Association of the Company for example.

The Right to obtain Information

Shareholders have equal rights to obtain information. The Company discloses information both in Thai and English via the Stock Exchange of Thailand's website: www.set.or.th and the company website: www.occ.co.th. Information comprises operation performance, management policy, related transaction information, trade of the Company's important assets, information for using in the shareholder meeting, list of top ten shareholders as of the closing date for Annual General Meeting of Shareholders, to report the minutes of shareholder meeting within fourteen days after the meeting date and other information that are necessary for the shareholders to make decision.

The Right to attend the Annual General Meeting of Shareholders

The Company has scheduled for the Annual General Meeting of Shareholders to be held once a year within four months after completing its accounting year. In the event of such emergency situations, possibly affecting the shareholders' interests, or involving amendments to the laws or company articles requiring approval by the shareholders, the Company was authorized to convene the extraordinary shareholders' meeting on a case by case basis. The meeting shall be scheduled on appropriate date, time and venue which is not an obstacle to attending the Annual General Meeting of Shareholders.

In 2023, the Company convened the 29th Annual General Meeting of Shareholders on Monday, April 24, 2023 at Montien Riverside Hotel. The Company has strictly established measurements and practice guidelines for the Annual General Meeting of Shareholders in accordance with AGM Checklist's manual from the Office of Securities Exchange Commission. Previous year, the Company did not call any shareholders' extraordinary meeting, no agreements were made between shareholders that had a significant impact on the Company or other shareholders and it does not discourage or build obstacles to provide an opportunity for shareholders to communicate with each other.

- **Prior to the AGM of Shareholders**

1. The Company provided the shareholders with the opportunity to propose meeting agenda or qualified candidates to be elected as the directors prior to the 29th AGM's date for 2023, during the period of December 1 - 31, 2022, by providing related conditions on company website in both Thai and English languages, together with news channel of The Stock Exchange of Thailand. Nevertheless, there were no shareholders proposing any meeting agenda during said specified period. The Company Secretary has reported it to the Board of Directors' Meeting to acknowledge.

2. The Company informed the shareholders of the resolution to convene the shareholders' meeting in both Thai and English languages via the information dissemination system of the Stock Exchange of Thailand thirty-one days prior to the meeting date, namely on March 24, 2023 and the shareholders' meeting was April 24, 2023.

3. The Company has prepared to facilitated shareholders' access to the information of the invitation letter to the Annual General Meeting of Shareholders, meeting agenda and other supporting documents in Thai and English via the company website: www.occ.co.th in advance not less than twenty-eight days before the meeting date, which was on March 24, 2023. Proxy A, B and C Form, carrying the same content as type of documents can also be downloaded. The call for the Annual General Shareholders' Meeting was announced in the Thai daily newspaper for 3 consecutive days and at least three days prior to the meeting.

4. The Company sent out the invitation letter to Annual General Shareholders' Meeting together with supporting documents to the shareholders more than twenty-one days prior to the meeting date. Delivery date was March 31, 2023. Thai shareholders will receive Thai language while the foreigners will receive both Thai and English language for facilitating them to obtain the same information. This meeting invitation letter contains detail on date, time, venue, map of the meeting venue, meeting agenda and regulations, additional supporting documents that clearly contains all agenda sufficiently. Each agenda clearly states that it's proposed for acknowledgement, for approval or for determination as well as the Board's opinion that has sufficient clearness to support the shareholders' decision to exercise their voting rights. Invitation letter shall provide details of complete documents that shareholders need to submit at the meeting and the process to attend a meeting for protecting the right to attend the meeting, including the Company's Articles of Association to the shareholders' meeting and voting.

5. The Company enclosed Proxy B Form, which is the type for shareholders to choose for exercising their rights to vote independently. The name list of independent directors in case any shareholders are unable to attend the meeting. They can give proxy to either independent directors or any other persons to attend the meeting on behalf by completing on the enclosed proxy form that was sent out together with the invitation letter to Annual General Meeting of Shareholders.

- **On the day of the AGM of Shareholders**

1. In 2023, the Company held the Annual General Meeting of Shareholders on Monday, April 24, 2023, at 2.00 p.m., at Montien Riverside Bangkok Hotel. The Company set date, time and meeting venue in such a manner being convenient and not posing problems to the shareholders to attend.

2. The Board of Directors placed much emphasis on the shareholders' meeting, by considering their obligations to always attend the meeting in person unless facing inevitable circumstances or becoming seriously ill. Chairman of all committees, Accounting and Finance Director and the Executives were also at the meeting, so as to provide shareholders with the opportunity to ask questions related to the Company. Details of the meeting attendance of the Board of Directors can be found on the meeting report of the shareholders' meeting that was published on the company website.

3. At the registration desk, the Company prepared sufficient receptionists and staff to take care of the meeting registration and continue until the meeting completion. Shareholders can register for the meeting attendance with a barcode system two hours prior to the meeting. Bar code will show details of each shareholder which has been printed on the registration form for facilitating the prompt and accuracy of shareholders' information. Voting cards for each agenda are prepared as well as providing stamp service for proxy appointment forms authorized by the shareholders for anyone or independent director to attend.

4. Prior to the beginning of each shareholders' meeting, the Chairman of the meeting will introduce the Board of Directors, Executive Board, Company Auditor, Company Secretary and legal advisers to participate in the meeting and will be the witness for voting counts. The Company Secretary will explain all rules, voting process including how to count the votes clearly as stated on the Articles of Association. Vote tallying was carried out using a barcode system to facilitate convenience and accuracy. The votes are compiled with the Articles of Association and applicable laws. Counting votes for each agenda's item will be displayed openly in the meeting room.

Voting on each agenda, the Company has printed the voting ballots for shareholders to exercise their votes. The Company will collect the ballots of the shareholders only to the disapproval ballots or abstain from voting in order to calculate the deduction from all shareholders who have the rights to vote, except on the agenda of electing the Directors that all ballots will be collected and count the votes by using the barcode system. In counting votes for each item

of the agenda, the Company's legal advisers, Shareholders' Right Protection Volunteers of Thai Investors Association who act as the representative of minor shareholders and the Company's Auditor have observed the meeting. After the meeting, shareholders are able to audit such details. One share represents one vote and more numbers of vote will be the resolution except the case of the resolution that is definite to accept 2/3 (two-third) of total votes belonging to the shareholders who attended the meeting and have the rights to vote. Or, except the case of resolution that determines to accept 3/4 (third-fourth) of total votes belonging to the shareholders who attend the meeting and have the rights to vote as complied with Articles of Association and laws.

5. Important agendas of the 29th Annual General Meeting of Shareholders held on April 24, 2023 are as follows:

- Approval for Financial Statement for the year ended December 31, 2022. The resolution was unanimously approved.

Significant Summary of Financial Statement and Operation Performance of 2022

	Consolidated Financial Statements	Separate Financial Statements
-Total Assets (Thousand Baht)	1,237,335	1,233,885
-Total Liabilities (Thousand Baht)	211,865	203,217
-Total Revenue (Thousand Baht)	876,640	866,718
-Profit (Loss) for the Year (Thousand Baht)	(24,765)	(19,296)
-Earnings per Share (Baht)	(0.38)	(0.32)

- Approval of annual dividend payment for operating results from January 1, 2022 to December 31, 2022, for sixty million ordinary shares with the rate of Baht 0.05 per share (five Satang). Dividend payment was paid from retained earnings tax by the Company at 25% and individual shareholders can apply for tax credit under Section 47 bis of the Revenue Code. Resolution of the meeting was approved, unanimously. Mrs. Watchanee Watanathawanwong
- Approval for the re-election of two directors; Mrs. Kanchana Saisiriporn and Mr. Manu Leelanuwatana who have retired upon completion of their terms to resume their directorships for an additional term. Since Mrs. Watchanee Watanathawanwong had no intention to be re-elected as a director for another term, therefore Nutavoot Pongsiri Ph.D., was elected to be a new director. He has the qualification of independent director and was appointed as Audit Committee Member at the Board of Directors' Meeting No. 4/2023 held on May 10, 2023.
- Approval of director remuneration for the amount not exceeding Baht 6 million per year. Resolution of the meeting was approved, unanimously.
- Approval for the appointment of DIA International Audit Co., Ltd, to be the Company's Auditor for 2023 as follows; Mr. Apipong Leongnarktongdee: CPA Registration No.12199 has authority to certify by signing on the Company's financial statements for the first year or Mrs. Suvimol Chrityakierne: CPA Registration No.2982 who used to have authority to certify by signing on the Company's financial statements during 2017- 2022. Or, Ms. Suphaphorn Mangjit: CPA Registration No.8125 or Mr. Nopparoeek Pitsanuwong: CPA Registration No.7764 or Mr. Joompoth Prairattanakorn: CPA Registration No. 7645. Determination of the audit fee's amount for the year 2023, was totally Baht 1,250,000. As well as proposed to the shareholders' meeting to acknowledge the audit fees of the subsidiary for the year 2023, which was the same auditor amounting to Baht 146,000. However, the audit fee of subsidiaries may vary depending on the numbers of subsidiaries and/or actual numbers of jobs during the year 2023.

6. The Company proceeded with the meeting agenda in such order earlier set forth in the meeting invitation letter without adding any further agenda or altering information without prior notice to the shareholders. All shareholders were allowed their equal rights to fully present questions, comment or suggestion for each meeting agenda. At the 2023 Annual General Meeting of Shareholders, there was one shareholder inquiring at the meeting Mrs. Teerada Ambhanwong, the Managing Director and Chief Executive Officer, replied all relevant questions.

7. The Company has arranged for the recording of the meeting in the form of video media for the service of interested shareholders.

- **Subsequent to the AGM of Shareholders**

1. The Company disclosed the resolutions adopted by the shareholders' meeting, together with the voting results for each meeting agenda, in both Thai and English, via the website of the SET after finishing the meeting within the same day or on the next day before 9 a.m.

2. To coordinate with securities registrar of Thailand Securities Depository Co., Ltd for dividend payment to all shareholders at equal rate.

3. The Company has revealed and recorded the meeting minutes subsequent to the shareholders' meeting both in Thai and English language, by incorporating all essential details and summarizing voting results for each meeting agenda, classified as consent, dissent, and abstention votes, together with the record on the discussion and conclusion regarding significant topics. Said minutes were disseminated on the company website.

4. The meeting minutes were submitted to The Stock Exchange of Thailand within fourteen days subsequent to the meeting, and disseminated on the company website, in both Thai and English, so as to enable the shareholders to review said minutes content without having to wait until the next shareholders' meeting.

5. The Company systematically collects the meeting minutes for monitoring and reference. The Company's Board of Directors will adopt the suggestion and opinion received from the shareholders to evaluate the quality of the meeting to consider and seek for solution / improvement to develop the Annual General Meeting of Shareholders for the future.

- **Equitable Treatment of Shareholders**

The Company places importance and supervises that all shareholders are entitled to fair and equitable treatment. It is not favorable to any group, major shareholders, minor shareholders, foreign shareholders or institutional investors. Shareholders can ensure that their rights are protected and treated fairly, including being facilitated for exercising their rights fully enough as follows:

1 The Rights to attend the General Meeting of Shareholders

- The Company provided the minority shareholders with the opportunity to nominate candidates as directors prior to holding the shareholders' meeting in 2023, during the period of December 1 - 31, 2022. For such purpose, the Company compiled the nomination conditions and disseminated them on the company website, as well as notifying the shareholders via the news channel of The Stock Exchange of Thailand. The Company will inform the shareholders of the results and reasons for the shareholders' meeting.
- At the 29th Annual General Meeting of Shareholders, held on April 24, 2023, the Company sent out the meeting invitation letter with sufficient information to allow the shareholders preparing the correct documents for supporting them to make a decision to vote on each agenda in advance longer than twenty-one days. Supporting documents included the annual report, note to the financial statements, information on eligible candidates for directors, B Form proxy, proxy procedure, Articles of Association that's related to the meeting, map of meeting venue. Delivery date was March 31, 2023, to facilitate the shareholders having their time to learn of each agenda's information or proxy in the case they are inconvenient to attend the meeting by themselves. Foreign shareholders will receive a meeting invitation letter with supporting documents in English language.
- Information on the meeting invitation letter for the shareholders is sufficiently cleared with related opinions by The Board of Directors with no addition or change of important information without prior notice to shareholders. The rules and procedure for attending the meeting have been informed to shareholders in the invitation letter, in the case that the shareholders are unable to attend the meeting, they can appoint proxies to the persons or independent directors according to the list offered by the Company as a proxy from shareholders. B Form proxy was sent out to the shareholder. Shareholders can also choose to download other proxy forms as appropriate from the company website.
- The Company also posted the announcement notifying said meeting invitation to the shareholders in the daily newspapers for three consecutive days prior to the meeting as complied with the laws. The Company disseminated the meeting invitation letter and supporting documents in both Thai and English language via the company website twenty-eight days prior to the shareholders' meeting.
- The allocation of votes in the meeting was based on the number of shares being held by each shareholder, with one vote representing one's share, no shareholding any special privilege in restricting the right of other shareholders.
- The shareholders were allowed to register by barcode system not less than two hours prior to the meeting. In the case that a meeting has started, the Company still allows shareholders to register and attend the shareholders' meeting for the remaining term which has not yet been considered and voted on.

- The Company facilitated the shareholders, who appointed proxies to attend the meeting, by providing stamp service for proxy appointment forms authorized by the shareholders free of charge.
- The meeting is in accordance with the Articles of Association and related laws. Determination and voting procedure were in such order earlier set forth. Determination and voting resolution on the election of director individually proceeded. To determine the remuneration of directors, the appointment of the auditor and approval of audit fees and other agendas as set forth in the meeting invitation letter. Voting was done openly by having ballots on each agenda in order that shareholders can vote as they deem appropriate. Each agenda's ballot is kept securely at the Company and is able to be audited. Other than the supporting documents which the shareholders had received, during the meeting, the Company also presented the information in the video system to facilitate shareholders.
- Subsequent to the general meeting of shareholders, the Company disclosed the resolutions adopted by the shareholders' meeting, via the news channel of the SET within one day, as well as informing shareholders of the details of dividend payment and to coordinate with securities registrar of Thailand Securities Depository Co., Ltd for dividend payment to all shareholders at equal rate.

2 Supervision and Prevention of Use of Inside Information

- The Company established the policy to prevent the use of inside information in written on the Code of Conduct for the directors, executives and employees and related persons who are spouses and minor children including the staffs who work in the units related to inside information, are prohibited to use inside information which has signification towards the change of the Company's securities. These securities are not disclosed to the public for the trade of the Company's securities within one month before the disclosure of the financial statements to the public. This prevents the misuse of inside information that may deprive the rights of shareholders, which the Company also publishes on Intranet and on the company website to inform the Board of Directors, the management and all employees to acknowledge. The Company Secretary shall alert the relevant persons to refrain from trading in the Company's securities during a specified period of time as well.

In 2023 there was a training to educate new 257 employees about the use of inside information through orientation training.

- The Company inspires its employees to instill their values under **"Beauty from Within"** concept: To Stay Beautiful Inside Out, by being as an honest person, having responsibility discipline and good conscience towards the society in general as well as misuse of position to seek out benefit for themselves and the others, as defined in the Employee Code of Conduct.
- The Company has scheduled an annual Board of Directors' Meeting and sent out in advance to the directors to know the period of time to refrain from trading in securities, which in 2023, the directors and executives of the Company strictly complied with the policy and there were not found securities trading during such prohibited periods.
- The Company establishes the guidelines for the retention and prevention of the use of inside information in writing and then announces above guidelines and policies to everyone in the organization to practice. The management regularly monitors the result of practice performance.

3 Trade of the Company's Securities

- The Company has in place a measure for the monitoring of its security trading transactions by prohibiting the Company directors, management members, and employees having access to inside information, from engaging in any act in exploitation of such information, particularly that information not yet disclosed to the general public for the period of one month prior to the disclosure of financial statements to the public and twenty-four hours after the financial statements were disclosed.
- The Company's directors and executives have duties to inform the trading in securities of the Company to the Chairman of the Board at least one working day before trading.
- The Company has determined and notified the directors and executives to have duties to report the change of their shareholding status within 3 working days from the date of the change in securities holdings to the Securities and Exchange Commission according to Article 59 of The Securities and Exchange Act (No.5) B.E. 2559. The Company established the agenda for reporting the holding of the Company's securities of directors and executives including spouses as a regular agenda item at the Board of Directors Meeting and Executive Committee Meeting.
- In 2023, the directors and executives who had the Company's securities trading strictly followed the above policy. No securities trading during prohibited period and. there was no change in the holdings of the Company's securities

4 Supervision over Asset Trading

- The Company supervises over assets trading in accordance with the announcement by the Capital Market Supervisory Board regarding the acquisition of assets, whereby the Directors with possible conflict of interests are prohibited to participate, so as to facilitate fairness and transparency.

5 Conflict of Interests

- The Company acts on conflicts of interest with prudence and rationality, taking into account the Company's interests. There is a transparent process in accordance with the procedures and guidelines of the Office of the Securities and Exchange Commission S.E.C. and The Stock Exchange of Thailand. The Company carried out the connected transactions on a fair business practice basis, based on market prices and normal business terms (Fair and at arms' length). Before implementing each connected transaction requiring prior approval from The Board of Directors, the item was first proposed to The Audit Committee for endorsement prior to submitting to The Board of Directors for further approval. Afterwards, the company informed said meeting resolution to the shareholders via the news channel of the SET together with the company website. The information included the disclosure of names and relationships of connected parties, pricing policy, transaction value, and other related details, as well as the opinion of The Board of Directors pertaining to such transactions, as well as different opinions. (if any)
- The Company has a clear path to prohibit the directors or executives who are stakeholders or are related with the consideration procedure to approve the transaction between the Company and the said stakeholders or related parties. At the Board of Directors' Meeting, the directors who have a stake in the transaction must leave the conference room and must refrain from voting on this agenda in order to allow the Board of Directors and executives to have fair consideration for truly being in the highest interests of the shareholders. In 2023, for the agenda to consider transactions with related parties may represent conflicts of interest/ entering into connected transactions, the directors or executives who are stakeholders did not attend the meeting and had no rights to vote on that agenda.
- The directors and senior executives are determined to report of their equity and other related persons to the Company Secretary for copying the report and further present it to the Chairman and Chairman of the Audit Committee which in comply with the rules as prescribed by the Securities and Exchange Act, and to report every time when changes are made. In 2023, there was a Report of Interest of Directors and Senior Executives and Related Persons according to the criteria as stipulated.
- The Company stipulates for Prevention of Conflict of Interest Policy to be a part of the Company's business ethics in accordance with Good Corporate Governance Principles. This Is published on the website and communicated via the in-house PR board of the Company for the directors, executive officers and all employees to acknowledge and to perform accordingly.
- In 2023 there was a training to educate new 257 employees about the conflict of interest through orientation training.

6 Treat of Minority Shareholders

Criteria for Minority Shareholders to Propose Agenda

- Between 1 December 2022 to 31 December 2022, the Company provided the minority shareholders with the opportunity to propose the meeting agendas and/or nominate candidates to be elected as directors prior to holding the 29th Annual General Meeting of Shareholders in 2023. The Company notified news on the website of The Stock Exchange of Thailand published this information via the company website. Previous year, no shareholders have exercised such rights, and the Company Secretary has reported it to the Board of Directors to acknowledgement. The Company reported in the Notice of 29th Annual General Meeting of Shareholders in 2023. Therefore, no additional agendas proposed by the shareholders.

• Consideration Needs to be Given to the Roles of Stakeholders

The Board of Directors recognizes the importance of rights of all stakeholders, therefore it stipulates relevant policies and guidelines in business ethics, to ensure that all stakeholders receive fair and equitable treatment by publishing to the directors, executives and employees via the company website www.occ.co.th and Intranet system of the company, to adopt it as guidelines to treat with responsibility and respect to the rights of each other.

Treatment of Several Stakeholder Groups of the Company

Shareholders: The Company has responsibility to respect the rights equally, no matter whether they are major shareholders, minor shareholders, foreign shareholders and institutional investors. All shareholders are entitled to have basic human

rights and receive equitable treatment. At the same time, the Company has proper mechanisms in place to ensure that the shareholders shall receive accurate and reliable information, having proper measures safeguarding against conflict of interests, and against the exploitation of inside information for personal gain. The Company is committed to conducting business with integrity, transparency and fairness for having a good performance, sustain growth and competitiveness. The Company concentrates on risk conditions both present and future to add value and appropriate remuneration for the shareholders in the long term.

Employees: In the Company's recognition, employees are as its valuable human resources and key factors playing the critical role in leading the organization toward goal achievement. The Board of Directors therefore set the Company's policy to devote its best efforts to develop and upgrade the employees' potentials on a consistent basis to have leadership. The Company is committed to enhance all employees with training programs and competency improvement for being the foundation for continuous support for the Company's business strategy. In addition, the Company attaches importance to strengthening its application for unity and loyalty to the organization, for solidarity in developing the Company's potential to have progress and sustainable growth. This is a good practice for all employees defined in writing in the Company's Code of Conduct, it includes ensuring employees to work happily by improving their work environment to be safe, modern and to take care of health welfare as well as appropriate recreations. Employees from various units of the Company are appointed to take responsibility for the safety namely "Committee of Occupational Safety, Health and Environment of the Workplace".

The Company attaches importance to supervise the benefits of employees in the long term, therefore the Provident fund is provided for their future saving. The Company will contribute more in progressive rate for employees whose periods of employment are more. For the employees completing ten and twenty years of employment upward, the Company will contribute more than the rate as defined by laws, which is 3.5% and 4.0% respectively. Furthermore, retirement benefits are provided for the benefits after the maturity of employee retirement which the Company will provide more than the compensation set out in labor laws for employees with a period of employment more than twenty years. The Company also has revealed a group accident insurance policy that covers all deaths for all employees, in order to hedge and mitigate losses for employees and their families. It is an additional supplement from the usual membership of the Social Security Fund.

In addition, the Company also provides communication channels for the employees, allowing them to offer suggestions, requirements or offense reports by putting into the Company's suggestion box. As well as to establish measurement to prevent damage that may occur to related persons, in order to ensure the confidence of employees and dare to express opinions and complaints.

Employees Development: The Company carries out projects for developing all employees' potential and accelerating the development of individual performance to those who have capabilities, in order to build a strong organization that leads the Company to have the ability to achieve its vision. Previous year, training courses for enhancing skill for each level of employees, had been conducted thoroughly with a system to support each other for being the collective power to create effective change. For 2023, the Company conducted training courses for the development of employees' knowledge, on average of 8 hours per person.

Additional information of the Company's employees is displayed in this annual report under the heading "The Information of Employees" on pages 238.

Customers: The Company instills all of its employees to create maximum customers' satisfaction and all service points. In order to respond to customers' needs with efficiency and effectiveness, the company is committed to develop products and services which have good quality and safety, with care to deliver the best things for customers in terms of quality and price. Customers' trade secrets are also protected. In this regard, the Company has a customer relations center which serves as a central medium for receiving comments and suggestions from customers. The center may be called at Tel. no.02-295-1333 Fax no.02-295-0411. The Company provides staff to serve and complete execution in order to respond to customers' requirements instantly and meet with their satisfaction.

For 2023, there was no significant complaint from the customers. Whereas the Company duly took into consideration all the complaints received from the customers, in order to devise proper measures to safeguard against and provide solutions to the problems on a systematic basis, to ensure that similar problems would not occur again in the future. All this is to provide customers with the greatest satisfaction in the Company's products and services because "You are our valued customer"

Business Partners: The Company attaches importance to business partners as its associations that grow up together. The Company deals with business partners on the basis of fair treatment, equality and mutual respect by strictly following business agreement terms. To consider reasonable purchase price, standard quality of safety and occupational health under the framework of trade competition in accordance with the Business Code of Conduct. The Company has clearly established purchasing regulations, procurement and other operations. Avoid buying products from partners who violate human rights or infringe intellectual property and do not deal business with partners who behave unlawfully.

In 2023, the Company joined with its business partners to conduct a training technique of new brands of hair products such as DEMI, Professional and Nioxin for customers to learn and develop the products at the same time. There was no case of non-compliance with the trade agreement. Such training will enable the company to increase its business capabilities to make such products more widely well known.

Competitors: The Company operates business with responsibility towards all parties involved. The Company places importance on fair and honest business competition under the framework specified by law and fair competition rules. The Company shall not seek confidential information of the competitors by dishonest or inappropriate ways, as well as not to damage reputation by accusing commercial rivals of mistreating. The Company has established its business ethics as a policy for conducting business under the framework of fair competition rules, supporting and promoting fair free trade, no monopolizing or requiring customers to trade with the Company only. Over the years, the Company was never engaged in any trade dispute with other competitors.

In 2023, the Company did not have any disputes with competitors.

Creditors: The Company is committed to undertaking business operations in a principled and disciplined manner in order to build the trust of creditors by prescribing the following policies and guidelines as follows:

1. Treating all groups of creditors equally and fairly.
2. Being strictly in accordance with the contract or conditions that have been agreed with creditors.
3. Managing business to ensure creditors for the Company's financial condition and ability to complete debt repayment.
4. Disclose financial status accurately and on time.
5. In case of noncompliance with any conditions, the Company shall inform the creditors in advance to jointly solve the problem and prevent it from damage.

In 2023, the Company paid to all creditors in accordance with credit terms as agreed and with none of default.

Contribution Activities for Society, Community, Society and Environment: Based on its due recognition of the importance toward the development of society, enhancement of cultural preservation and local traditions. Cooperate with various agencies in developing community and society as well as promoting those activities contributing to good relationship between the Company and community as well as overall society. Activities that are supported for the benefit of society with continuity. Such activities are as follows:

- Project "Seedlings of Beauty the Source of Career" that shall give knowledge of how to take care of the skin correctly, basic makeup techniques and to develop the career for female inmates at various correctional institutions in Bangkok and perimeter. This activity will allow female inmates once they have been released from their sentences the knowledge can be used to further develop into a sustainable career.
- Hand over old and new towels 309 pieces to The Voice Foundation for stray dogs and cats which are under the care of various shelters throughout Thailand to use as sleeping pads or absorbing fluid from injury. This will help stray dogs and cats have a better quality of life and it is also a valuable reuse of resources.

Due to recognition of the responsibilities towards the society, community and environment, in which the Company has upheld it as an important policy by offering educational opportunities for employees to learn about the environment. They have been continually instilled with a conscience of responsibility to perform good deeds, giving and sharing, to behave as a good citizen who has responsibility towards the society, community and environment, as well as to aware of waste reduction both internal and outside the organization by minimizing the use of materials that may cause pollution and unbalance environment. There was a campaign for employees to jointly reduce electricity consumption by using stairs instead of elevators and turning off the lights and air conditioning during lunch break. Encourage the employees to communicate via internet and intranet to reduce paper consumption. Encourage the Reuse that complies with waste management 3Rs (Reduce, Reuse and Recycle), as well as participation in the conservation of the environment and Thai traditions and culture to be with the Thai society forever.

Information on CSR is displayed on page 164 - 175.

Government Agencies: The Company operates its business with integrity. Taxes comprise corporate income tax, value added tax, specific business taxes, withholding tax, property tax, label tax, tariff, revenue stamp as well as notifications issued by government agencies pertaining to the Company's business operations.

The Company has a policy not to support corruption by adhering to the Principles of Good Governance for administration. Do not ask for bribes or take it. This includes not giving or engaging in bribery to either government agencies or private agencies for their own benefit or for the others. This includes avoiding participation in any activity that will lead to the problem of government agencies corruption or private agencies corruption.

Policies and Guidelines Relating to Non-Involvement with Human Rights Infringement: The Board of Directors attaches importance to fundamental human rights by respecting equality of all. Business operations are in compliance with laws and human rights principles. There is no discrimination on the basis of gender, race, religion, political rights or other factors. The Company has established policies and guidelines to be the business ethics, which it's linked to the work of employees under labor law and strictly covers the protection of the human rights of employees. The Company gives the right to employees to file objections and prove one's innocence in the face of an allegation or corrupt practice. Employment is not terminated unfairly. Employees are also educated on human rights principles, which would be applied to operations. All employees have equal rights, freedom and equality in their operations, as well as career progression.

In addition, the Company also supervised and prevented its business for not taking any action and not supporting any activity that is in violation of human rights, such as combating against the use of child labor by not employing any person below the age of eighteen years as a company's employee. No illegal labors. Throughout the Company's business operations, there has been no history or court proceedings relating to human rights violations.

Policies for Non-Infringement of Intellectual Property and Copyrights: The Company adheres to its policy on not engaging in any act in possible infringement upon intellectual property rights, not engaging in any act in possible infringement upon intellectual property rights, either by means of copying or unauthorized usage of intellectual properties belonging to other parties. There is also a campaign to raise awareness of employees to resist and refrain from using counterfeit products.

The Company is authorized to distribute its products under the certification mark that is legal International Brand. The Company strictly complies with the trading terms and conditions, as well as to create House Brand's trademark of the Company. The Company aims to innovate products and design products to achieve quality products and meet the demand of customers, by having joint development with manufacturers continuously. Previous year, the Company did not commit any infringement of intellectual property or trademark.

Anti-corruption Policy: The Company has established a policy that is opposed to all forms of corruption. The Company's executives and employees are discouraged from successful achievement by participating in corruption. The Company adheres to the compliance with the Anti-Corruption Policy strictly and to implement an improvement, to set up internal control systems and operating procedures as comply with the Anti-Corruption Policy, raising awareness, educating and understanding about the Anti-Corruption Policy, including disciplinary action to directors, executives and employees for preventing and minimizing risk of corruption. Provide communication, public relations, and training on policies and guidelines to practice against corruption, including disciplinary actions to the executives, supervisors and all levels of employees. The Company provides new employees with the orientation regarding this policy.

The Company has continuity to proceed the practice in complying with Anti-Corruption Measurement. There is a process for verification, monitoring and fraud risk assessment, as well as the establishment of a plan for preventing that risk. This includes the review of corruption risk assessment that emphasizes on services dealing with government agencies, which concerns the Company's core business operations with internal control systems based on its impact primarily. The Internal Audit Office has the duty to audit and propose to the Audit Committee Meeting for reviewing internal control systems and monitoring the result of internal audit. If fraud is found, the Internal Audit Office shall report directly to the Audit Committee. And the Audit Committee will report to the Board of Directors respectively and then the Audit Committee shall report to the Board of Directors respectively. Previous year no significant issues were found.

In 2023 there was a training to educate new 257 employees about Anti-Corruption Policy through orientation training. Additional Information is displayed on page 251 of this annual report.

Cyber Threat Protection: Currently, the growth of technology is extremely rapid. Cyber Threat Protection is one of the top priority issues for the Company. The Company has collected personal information of customers, business partners or group interactions, therefore, the Company has established a policy to protect personal information. The Company has adopted it as an appropriate measure for keeping the security of personal information, in line with the confidentiality of personal information which includes loss prevention, assessment, destruction, implementation and disclosure of personal information without having rights or is illegal. Training courses have been conducted for employees to be educated and realize their duties and responsibilities to collect, keep, use and disclose personal information from the owner of information. The Company's employees are obliged to comply with this policy, as well as to comply with the guidelines for protection of personal information as prescribed by the Company, for accuracy and efficiency in the implementation of legal operations and the policy to protect personal information of the Company, including not to be a victim of cybercriminals.

Communication Channels with Stakeholders: The Company has established the "Whistleblowing Policy" for providing information on important issues concerning the accuracy of financial statements, defective internal control or unlawful and unethical conduct.

Additional Information is displayed under the heading "Whistleblowing" on page 251 - 253 of this annual report.

- **Disclosure of Information and Transparency**

The Company places importance on the disclosure of information by having determined measures of information disclosure both financial issues and non-financial issues basing on accuracy, transparency, completeness, timely disclosure and trustworthiness in Thai and English languages. The Company has disclosed such information through various communication channels such as the communication via SETLink system of the Stock Exchange of Thailand, in the Company's annual report and the company website www.occ.co.th, which are for all related persons to be able to receive essential features of information for effective decision-making.

In addition, the Company has issued guidelines for employees, executives and directors on corporate governance policies, to ensure its business operation having compliance with applicable laws, Articles of Association, the Stock Exchange of Thailand and the Office of the Securities and Exchange Commission. To increase trustworthiness and shareholders value, the Company established the policy for the directors and executives to report their interest and the interest of related persons, which is an interest in the management of the Company's business. Regulations and procedures are as follows:

- Report upon assuming a directorship position or executives for the first time
- Any change of Information on Interest must be reported
- The directors and executives are required to send a Report on Interest of the Directors and Executives to the Company Secretary. The Company Secretary must send the copy of such a report to the Chairman of the Board and Chairman Audit Committee to examine within seven business days after receiving the report.
- To prescribe the directors and executives, including spouses and underage children to provide reports of securities trading, securities holdings and Report on Interest of the Directors and Executives, including related parties, to the Board of Directors' meeting to acknowledge every time when there is a change.

The Company facilitated significant information disclosure to the public in accordance with the requirements of applicable laws, Articles of Association, the Stock Exchange of Thailand and the Office of the Securities and Exchange Commission as follows:

1. Disclosure of the Company's financial statements was deemed accurate and reliable, in accordance with the standards of certified public accountant. The Company facilitated the submission of financial information and non-financial information to the Stock Exchange of Thailand and the Securities and Exchange Commission within the timeframe required. Information was disclosed with accuracy, completeness, timely disclosure and transparency in Thai and English language via the website of the Stock Exchange of Thailand and the company website.

2. The Company disclosed its corporate governance policies, business ethics, and code of conduct for the employees, in Thai and English language by disseminating them on the company website.

3. The disclosure of connected transaction and inter-transaction of the Company has complied with the rules of the Office of the Securities and Exchange Commission and the Stock Exchange of Thailand. There are clear, prudent and reasonable guidelines for the greatest benefit of the Company and shareholders. Details of such transactions are disclosed, with specifications of contractual parties and details of transaction for carefully eliminating the conflict of interest.

In 2023, the Board of Directors' Meeting approved resolution and disclosed an item of connected transaction as follows:

Connected Parties	Relationship	Transaction Type
I.C.C. International Public Company Limited	<ul style="list-style-type: none"> • Major Shareholders: <ul style="list-style-type: none"> - I.C.C. International Public Company Limited, holding 19.73 % shares of O.C.C. Public Company Limited • Joint Major Shareholders: <ul style="list-style-type: none"> - Saha Pathana Inter-Holding Public Company Limited, holding 24.81% shares of I.C.C. International Public Company Limited and holding 14.36% shares of O.C.C. Public Company Limited • Stakeholder Member -None- 	<ul style="list-style-type: none"> • Rental Fee (paid) • Assets & Services (paid)
Saha Komehyo Company Limited	<ul style="list-style-type: none"> • Joint Major Shareholders: <ul style="list-style-type: none"> - Saha Pathana Inter-Holding Public Company Limited, holding 31% shares of Saha Komehyo Company Limited and holding 14.36% shares of O.C.C. Public Company Limited • Stakeholder Member -None- 	<ul style="list-style-type: none"> • Providing financial assistance to connected persons

4. Disclose performance of duties of the Board of Directors and all committees such as numbers of meetings (information under the heading Summary of Meeting Statistics on pages 247 - 248).

5. Disclosure of type of remuneration, characteristics and amount of remuneration of the directors individually, structure and ratio of shareholding of the directors and executives, including cross-shareholding structure with major shareholders.

6. Provide channels to the stakeholders for submission of whistleblowing or to provide information on important issues regarding the accuracy of financial statements, defective internal control system or illegal and unethical practice via the company website www.occ.co.th ➡ *Investor* ➡ *Whistleblowing Policy*. The Company established the measurement on complaint management. Whistleblowers' rights will receive protection and the complaints shall be kept as the Company's confidential.

7. Relationships with Investors: The Company has appointed the person to have the duty to communicate with shareholders, minority investors and institutes investors, analysts and other concerned parties. Direct contact address is as follows:

Mrs. Pathra Thongchaom
Accounting-Finance Division Director
Tel. No. 02-295-4545 ext. 510 Fax No. 02-295-0417
Email: acc@occ.co.th

In this regard, the current significant information of the Company which entirely complete with good corporate governance principles, shall be published on the company website: www.occ.co.th and be able to download.

8. In 2023, the Company and companies in Saha Group in collaboration with the Stock Exchange of Thailand had organized the "12th Analysts and Investors Meet Saha Group" at the 27th Forum of SAHA EXPORT Fair Exhibition at Silk Room 1-2, Bangkok International Trade and Exhibition, Bangna on 30 June, 2023. This is to communicate directly to shareholders the direction of sustainable business drive, development of strategies and potential progress to gain investor confidence. Mrs. Teerada Ambhanwong, the Company's Managing Director and CEO has provided information and replied to inquiries of the Company's business operation and result of performance. The feedback was positive. Directory book which contained information and operate performance of the Company and companies in Saha Group were available for investors and analysts.



6.2 Business Ethics

The Company has established the policies and guidelines for all group of stakeholders by making a manual of business ethics and ethics of the Company directors, executives and employees, for being a part of "Good Corporate Governance Code: Third Edition" which are publicized via display board, electronic medias and the company website www.occ.co.th under the heading "Investor". The Company has framed its guideline for the directors, executives and employees to conduct business ethically by having this manual to keep the balancing and fairness for all stakeholder groups. This included the respect for human rights, anti-corruption, not engaging in acts of pay and accepting bribes, not engaging in any conflict of interest and to protect the Company's assets.

The Board of Directors monitors for revision of business ethics to be updated and suitable for the change of economy and society. The Company announces the implementation of business ethics as well as to provide manual books to the directors, executives and employees. The Board of Directors monitors the Company to practice in accordance with the principles of good corporate government for enhancing the Company's good management system. Those who do not adhere to such principles may face disciplinary action as appropriate and may also face legal action in cases where any laws are violated. In cases where an employee is doubtful or unable to follow an instruction or make a decision, he/she may raise the issue with the supervisor up the chain of command. Should there be any dispute, a directive by the President, Executive Committee and the Board of Directors should prevail as a final judgment.

In this regard, the complete version of Corporate Governance Code: Third Edition, can be viewed on Attachment five of this annual report.

6.3 Significant Changes and Improvements in Reviewing of Policies, Guidelines and Corporate Government Systems in Previous Years

In 2023, the Board of Directors Meeting No.7/2566, held on December 20, 2023, the Board of Directors considered the revision of Corporate Governance Principles of the Company. The Company has resolved to approve Corporate Governance Code: Third Edition, to guide the Company Board, executives and all employees to adhere to it for working collaboration. The Company has announced and published Corporate Governance Code: Third Edition, via the company website: www.occ.co.th under the head "investor".

At the Board of Directors Meeting No.1/2567, held on February 21, 2024, the Board of Directors has jointly considered sufficient assessment of the Company's internal control for the year 2023, and agreed that over all of internal control system, organization control, risk assessment, operational control, information & information communication system and monitor system. It includes sufficient and appropriate transactions with major shareholders, directors, executives or those who are connected to the mentioned persons. The only thing that the Company has never practiced is the process to monitor and evaluate performance results according to the compliance of Code of Conduct, by independent experts from external organizations. However, the Company already has an internal audit office, which is an independent unit, performing such duty continuously.

The Practice of Corporate Governance on the Other Cases

Self-Assessment of the Performance for the Board of Directors

The Board of Directors conducts its annual assessment once a year by adopting Code of Practice on Assessment from the Stock Exchange of Thailand to be the guideline, to review the performance, issues and various obstacles during previous year and to increase the efficiency of the Board of directors even more. The annual collective evaluation form of the Board of Directors will comply with the principles of association, duty and responsibility of the Board of Directors consists of six aspects as follows:

1. Structure and Qualification of the Board of Directors;
2. Role, duty and responsibility of the Board of Directors;
3. The Board of Directors' meeting;
4. Duty fulfillment of the Company Director;
5. Relationship with management and
6. Self-development of the Company Director.

Each company director shall self-evaluate own performance through Self-Assessment Form with independence. The completed form shall be returned to the Company Secretary for processing and summarizing the report of the assessment result, for proposing to the Board of Directors Meeting. The result of self-assessment shall be analyzed to determine measures to further improve the efficiency of the performance of the Company's Board.

The evaluation of performance's result of the Board of Directors for 2023, which has been presented at the Board of Directors Meeting No. 1/2024, held on February 21, 2024 was summarized as follows:

Self-Assessment for a Performance Evaluation of the Board of Directors as a Team Basis

Self-assessment of the performance for the Board of Directors as a whole, each director has independently assessed oneself according to the Assessment Form. Overall results of assessment were summarized that most of the performances were well, properly and appropriately.

Self-Assessment for a Performance Evaluation of the Committees

According to the assessment of the performance of all committees, all members from each committee evaluated their performances in which they held positions as a whole, which comprised the Audit Committee, the Nomination Committee, the Remuneration Committee, the Risk Management Committee, the Corporate Governance Committee and the Executive Committee, the result concluded that most of the performance were properly and appropriately. All sub-committees will apply the results of this year's assessment to further develop their performance potential.

Self-Assessment for a Performance Evaluation of the Director on an Individual Basis

In terms of individual self-assessment performance, each director conducts an independent assessment of his or her performance in accordance with the Assessment Form. Overall, the assessment was summarized that the performance of the directors were properly and appropriately.

Self-Assessment for a Performance Evaluation of the Managing Director

The Chairman of the Board of Directors has the duty to evaluate and approve the result of annual performance assessment of the Managing Director and present an opinion to the Board of Directors to acknowledge. The result of overall performance was properly and appropriately.

Corporate Governance Principles (CG) that the Company has not yet practiced

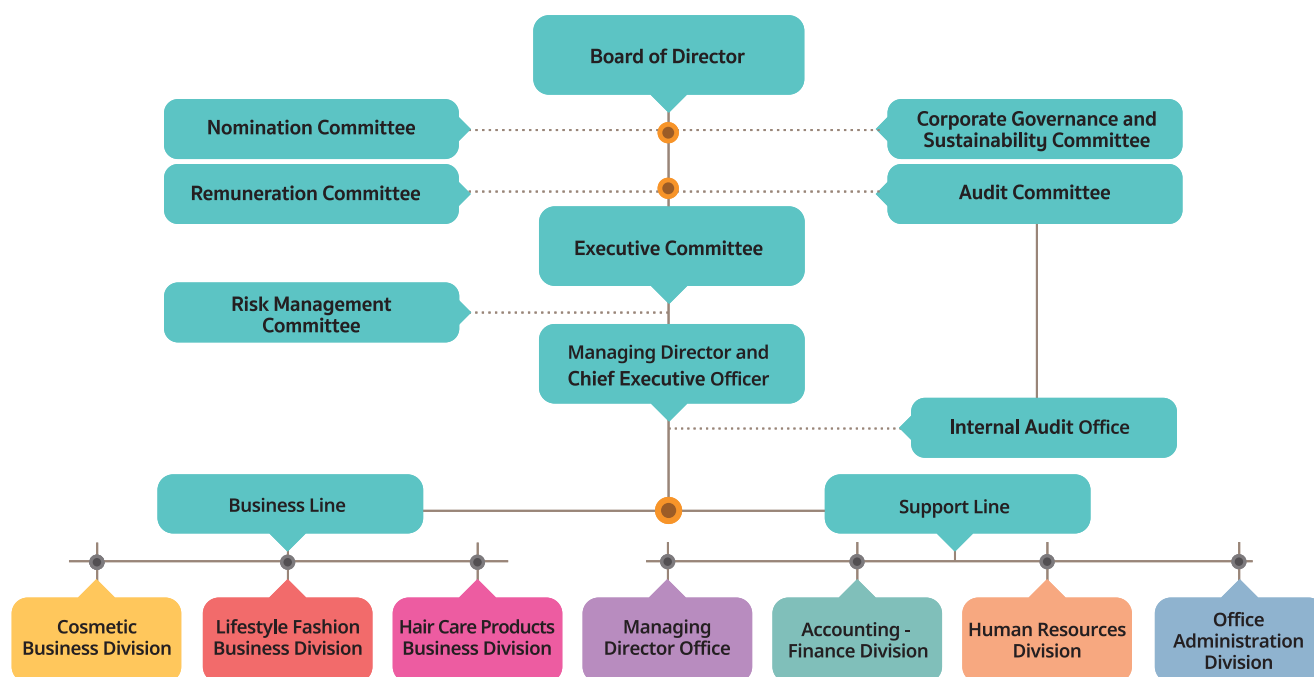
Principles	Reasons
Chairman of the Board is an Independent Director	The Company Board shall appoint a Non-executive Director to be the Company's Chairman because of knowledge and expertise in the Company's business. Though the Company's Chairman is not the Independent Director, he or she could perform duty independently. All Directors have an opportunity to express opinion and suggestion that shall give benefit to the authority.
The number of Companies that each Director should be appointed to suit the nature or condition of the Company should be determined. This should not exceed five.	The Company does not limit the number of the Companies where each Director has the position being held as the Director. The Company is assured that the business competency and expertise of each Director does not depend on the number of the working places, but it depends on the competency of that Director and willingness to perform duty with trustworthiness from the Board of Directors and the shareholders. <u>Present time, none of the Company's directors holds the position in the other Listed Companies not exceeding five.</u>
The Board should establish the policy that the tenure of an Independent Director should not exceed a cumulative term of nine years from the first day of the service.	The Company has no policy to limit the term of the Independent Director. The Company's Independent Directors are still working with independence without having personal benefits that may conflict with the interests of the Company and make decisions by caring for the utmost benefit of the Company. They are independent from the executives and major shareholders.
The Board consists of none of the Directors who are Independent Directors for over nine years.	There is one Independent Director who is a member of the Company's director for more than nine years because this Independent Director has qualification that complies with the definition of the Company's Independent Director. This Independent Director has knowledge, competency and experience in the field that the Company needs and performs the duty as qualified Independent Director.
The majority of the Nomination Committee, Remuneration Committee and the Chairman should be Independent Director.	Though the Chairman of Nomination Committee and Chairman of Remuneration Committee is not the Independent Director, she or he has knowledge and experience of said duty for a long period. Furthermore, this person has performed duty with responsibility, honesty and does not vote in the agenda that has equity.

7. Corporate Governance Structure and The Information of Directors, Committees, Executives, Employees and the Others

7.1 Corporate Governance Structure

The Management structure of the Company as of December 31, 2023 consisting of the Board of Directors, Audit Committee, Remuneration Committee, Nomination Committee, Risk Management Committee, Corporate Governance and Sustainability Committee and Executive Committee

Corporate Governance Structure



7.2 The Information of Directors

7.2.1 Composition of the Board of Directors

The Board of Directors as of December 31, 2023 consisting of nine members as follows:

- 1 Chairman
Must not be an executive, a managing director or a person in the managing director's family
- 3 Non-Executive Directors
- 2 Executive Directors
- 3 Audit Committee Directors

They are independent directors, one-thirds of them directly graduated from accounting. The numbers of independent director equivalent to 33.33% of the Board of Directors

Balance of Non – Executive Directors

	Number (person)			Proportion (%)
	Male	Female	Total	
Non - Executive Directors	1	1	2	22.22
Executive Directors	2	2	4	44.45
Independent Directors	3	-	3	33.33
Total	6	3	9	100.00

The above counterbalance is in line with the Notification of Capital Market Supervisory Board No. Tor Jor 39/2559 Article: 17 requires that at least one-third of the Board of Directors must be the independent directors. Ratio of female directors is 33.33% of the total number of the Board.

7.2.2 Information of the Board of Directors and others with controlling power of the Company

Name List of Board of Directors, Position and Meeting Attendance

Rank	Name	Position	Board of Directors Meeting	
			Number of Meeting	Number of Attending
1.	Mrs. Kanchana Saisiriporn	Chairman Corporate Governance and Sustainability Committee Chairman Nomination Committee Member Remuneration Committee Member	7	7
2.	Mrs. Teerada Ambhanwong	Managing Director and CEO Risk Management Committee Chairman Nomination Committee Chairman Remuneration Committee Member	7	7
3.	Mr. Manu Leelanuwatana	Remuneration Committee Chairman Nomination Committee Member	7	7
4.	Mrs. Tipaporn Chokwatana	Director	7	7
5.	Mr. Worathep Assavakasem	Director and Director of Hair Care Products Division	7	7
6.	Mr. Thitipoom Chokwatana ¹	Director	7	6
7.	Mrs. Watchanee Watanathawanwong ²	Independent Director and Audit Committee Chairman	3	3
	Mr. Wanchai Umpueng-art ³		7	7
8.	Nutavoot Pongsiri, Ph.D. ⁴	Independent Director, Audit Committee Member and Risk Management Committee Member	4	4
9.	Mr. Knit Kounavudhi	Independent Director and Audit Committee Member	7	7

¹ unable to attend meeting due to illness

² was retired by rotation according to the agenda of the 29th AGM held on April 24, 2023 and did not wish to be re-elected for another term

³ was appointed to be Chairman of the Audit Committee at No. 4/2023 Board of Director Meeting held on May 10, 2023

⁴ was appointed to be a director replacing Mrs. Watchanee Watanathawanwong at the 29th AGM held on April 24, 2023 and was appointed to be Audit Committee Member and Risk Management Committee Member at No. 4/2023 Board of Director Meeting held on May 10, 2023

7.2.3 The Information of the Roles and Duties of the Board of Directors

Charter of the Board of Directors

The Board of Directors places importance on duty as the directorship with responsibility, carefulness and integrity as fiduciary that operates such business commencing to good corporate governance principles to achieve utmost benefit for the Company, shareholders and all parties concerned. The Board of Directors operates business with compliance to the policies, laws, objectives, regulations, the board of directors' resolutions and resolutions of the Annual General Meeting of Shareholders. The Board of Directors has duties and responsibilities as follows:

Authority

1. Appoint, remove and assign authority to advisors to The Board of Directors, various committees, and/or other parties, to carry out the assigned duties.
2. Approve loan extension to companies having business connection with the Company, either as the shareholder or the company engaging in business transaction, or other companies, for such a portion exceeding the authority of the Executive Committee.
3. Approve the entering into guarantee for credit facility, for companies having business connection with the Company, either as the shareholder or the company engaging in business transaction, or other companies, for such portion exceeding the authority of the Executive Committee.

4. Approve engagement in a legal act that is not a financial transaction, of the amount exceeding the authority of the Executive Committee.
5. Approve or cancel credit facility, for such portion exceeding the authority of The Executive Committee.
6. Approve the investment for the purchase or sales of common shares, and/or other securities, for such portion exceeding the authority of the Executive Committee.
7. Approve the procurement and investment transactions of fixed asset, for such portion exceeding the authority of the Executive Committee
8. Approve the disposal and transfer of fixed assets, for such a portion exceeding the authority of the Executive Committee.
9. Approve the reconditioning, destruction and write-off for fixed assets, and/or intangible assets no longer in use, or being subject to damage, loss, destruction, deterioration, out-of-date, or no longer function able, for such accounting value (historical cost) exceeding the authority of the Executive Committee.
10. Approve price amendment, destruction of raw materials and/or deteriorated inventories or out of date, which are of the amount exceeding the authority of the Executive Committee.
11. Approve the settlement of conflicts by reconciliation or by the resolution through arbitration, petition, lawsuit, and/or court proceedings on the company's behalf, for such a case not considered as normal business practice, and/or such case considered as normal business practice, for such a portion exceeding the authority of the Executive Committee.
12. Propose a capital increase or capital decrease or change of stock value, amendment of the memorandum of association, rules and/or objectives of the Company to the shareholders.
13. Authorize to summon the management, executive or employees concerned to provide comments or clarification, to take part in the meeting, and to submit documents deemed necessary.
14. Seek advice from specialists or company consultants (if any), or solicit the services of outside specialists or consultants at the company's expenses.
15. Appoint and remove the Company Secretary.
16. The authority scope for The Board of Directors pertaining to the acquisition and disposal of assets and connected transactions, shall comply with the Notification of The Capital Market Supervisory Board.

Duties and Responsibilities

1. Define the direction, goal, and business policy of the Company.
2. Approve the annual business plan and annual budget, as well as to supervise the operations by the management to well comply with the laws, policies, and plans in an efficient and effective manner.
3. Promote the establishment of corporate governance policy, business ethics, and business morality in writing, to serve as guidelines for the company directors, executives, and employees, in carrying out their business practices, while regularly following up to ensure their strict adherence and compliance accordingly.
4. Define policy and supervise to ensure that the Company has an effective system to support anti-fraud and corruption practices, and the management recognizes the importance of anti-fraud and corruption and cultivates them until they become the corporate culture.
5. Set up adequate and appropriate internal control systems, so as to ensure that all transactions receive proper approval from the authorized persons, and that proper accounting review and bookkeeping practice are carried out, while proper checking systems are in place to protect against unauthorized exploitation of the company assets.
6. Ensure that careful consideration is given to the issue of conflict of interests, and that clear practice guidelines are in place to protect the interests of the shareholders and the company. Also ensure that the persons having interests at stake do not take part in adopting the decision, and that all concerned parties strictly follow the procedures and regulations to disclose relevant information in a proper manner.
7. Grant approval to financial statements already audited and verified by the certified public accountant, and earlier approved by the Audit Committee.
8. Being accountable to all shareholders on an equal basis, while ensuring that information is disclosed to the shareholders and investors in an accurate, reliable, and transparent manner.
9. Acknowledge the corporate management report prepared by the Executive Committee.

10. Set the date, time, venue and agenda for the shareholders' meeting. Also set the rate for dividend payments (if any), and provide the opinion of the Board of Directors relating to the meeting agenda to the shareholders. In that regard, the Company may suspend shares transfer registration for the period of twenty one days leading up to the meeting, whereby the company is required to post such announcement to the shareholders at the Company's head office and its branch office for the period of no less than fourteen days prior to such suspension.
11. Prepare The Board of Directors' responsibility report toward financial statements compilation, and disclose said report in the company's annual registration statement/ annual report (Form 56-1 One Report).
12. Supervise the compilation of the documents required to be submitted to concerned regulating agencies, to ensure that all information contained therein are true and accurate in accordance with the information appearing in the accounting books, the registration book, and other official documents of the Company.
13. Grant approval to the charter for the Board of Directors, and/or other committees.
14. Engage in those acts lying beyond the Executive Committee's authority, or as deemed necessary by the Board of Directors.

Proper Practice Items by the Board of Directors

1. Carry out own duties in a responsible, careful and honest manner similar to an ordinary person undertaking the like business under the similar circumstance, without exerting any undue influence under own status as company director. At the same time, the director is required to follow the policies, laws, objectives, the Company's articles of association, and resolution by the Board of Directors and the shareholders' meeting.
2. Dedicated one's self to the Company's business operation on a continuous basis. Fully dedicated one's time to attend the meetings, to provide deliberation and opinions on a consistent basis.
3. Possess leadership, vision, ethics, and independence in decision-making for the best interest of the Company and the shareholders as a whole. Fully exercise own knowledge, competency, and experiences to contribute to the Company's business operations on a consistent basis.
4. Supervise and follow-up on various aspects of company operations, to ensure efficient and effective compliance with the Company's policies.
5. Supervise all stakeholders to ensure their legitimate rights according to laws. Promote closer collaboration between the Company and the stakeholders, leading to the prosperity, financial stability, and sustainability for the Company's business operations.
6. Duly report the status and changes in the holding of company securities by one's self, spouse, and underage children, to the Securities and Exchange Commission, as well as the Board of Directors' meeting.
7. Report to the company regarding conflict of interests by one's self or related persons, which may affect the interests in relation to the management of the company or subsidiary companies, in accordance with the rules, conditions, and methods set forth by the Capital Market Supervisory Board.
8. In the case where the Company's directors, including the relatives or related person, enter into the transactions with the Company or subsidiary companies which fall into the scope of connected transactions, and/or the acquisition or disposal of assets, they must follow the rules set forth by the Securities and Exchange Commission, and the Capital Market Supervisory Board.
9. In offering the Company's securities for sales, the directors must closely monitor to ensure true and correct disclosure of the Company's financial position and operating results, without concealing any information the public should be entitled to.

Directors with Authority to sign on behalf of the Company

According to the Company's Articles of Association, the numbers of the Authorized Directors are "two who will sign on behalf of the Company with the Company's seal affixed". The Board of Directors may specify the name of the authorized directors whose signatures affixed with the Company's seal.

Appointing and Removing a Company Director

The Company's Articles of Association has provisions regarding the appointment, removal or the resignation of the directors are summarized as follows:

Appointment of Directors

- The directors shall be elected by the shareholders' meeting under the following rules and procedures:
 1. Each shareholder has voting right one share for one vote.
 2. Each shareholder must exercise all of the votes to elect one or several persons to be the directors and must not allot the votes to any person in any number.
 3. The person who shall receive the highest number of votes to the lower number of votes in order, will be elected as the directors equal to the number of the directors to be elected by the shareholders' meeting in such election. In cases where the number of votes for the candidates in descending order are equal which would otherwise cause the number of directors to be elected by the shareholders' meeting to be exceeded in such election, the chairman will have a casting vote.
- The Board of Directors will elect a director to be the Company's chairman. The chairman has the right of voting judge in case the votes of the Board of Directors in the meeting are equivalent. In case the chairman is unable to conduct the duty temporarily or the position is vacant, the Board of Directors may consider electing or appointing the other director to be the vice chairman, who will be assigned by the chairman to perform duty to conduct the Company's business on behalf.
- In case on a vacancy directorship position otherwise than retirement rotation, the Board of Directors may appoint any person who is qualified and is not forbidden by any provision of the law as a replacement director at the following meeting with the vote of three-fourths (3/4) of the remaining number of directors, with the exception of the situation in which the remaining tenure the vacant directorship is less than two months.
- In case the number of vacant directorships results is inadequate quorum, remaining directors can act on behalf of the Board of Directors in organizing a meeting of shareholders for the purpose of appointing replacement to complete that vacancy.

Resignation of Director

- At every Annual General Meeting of Shareholders, one-third (1/3) of the directors must be retired. The directors who are retired by rotation, may be re-elected.
- Apart from the retirement of directorship upon the termination of tenure, the directors will retire from the directorship in the case of death, resignation or lack of qualification or becoming forbidden by any provision of the law or the vote at shareholders' meeting on resignation or the order by the court of law.
- Any director who will resign from the directorship, must submit a letter to the Company. The resignation will take effect upon the date of resignation letter has arrived at the Company. The directors who resign will notify their resignation to the Registrar by any note.
- The shareholders' meeting may pass a resolution to remove any directorship prior to termination by the votes of not less than three-fourths (3/4) of the number of shareholders present at the meeting and entitled to vote and representing the total shares of not less than half of the number of shares held by the shareholders present at the meeting and entitled to vote.

7.3 The Information of Company Committees

Committees

The Board of Directors appoints various committees by segregating duties and responsibilities to each committee based on suitable knowledge and expertise to take charge of each function and to operate business with caution. Those six committees consisted of the Audit Committee, the Remuneration Committee, the Nomination Committee, the Risk Management Committee, the Corporate Governance and Sustainability Committee and the Executive Committee.

Each committee has the scope of authority as stipulated in their respective Committee Charters as follows:

The Audit Committee

The Audit Committee consists of three independent directors. They all are independent and have complete qualification as required by the criteria of the Office of Securities and Exchange Commission and the Stock Exchange of Thailand as follows:

No.	Name	Position		Audit Committee Meeting	
				No. of Meeting	No. of Attending
1.	Mrs. Watchanee Watanathawanwong ¹	Chairman of Audit Committee	Independent Director	4	4
	Mr. Wanchai Umpueng-art ²			12	12
2.	Mr. Knit Kounavudhi	Audit Committee Member	Independent Director	12	12
3.	Nutavoot Pongsiri, Ph.D. ³	Audit Committee Member	Independent Director	8	8
	Mrs. Choopan Imthong	Secretary of the Audit Committee			

¹ was retired by rotation according to the agenda of the 29th AGM held on April 24, 2023 and did not wish to be re-elected for another term

² was appointed to be Chairman of the Audit Committee at No. 4/2023 Board of Director Meeting held on May 10, 2023

³ was appointed to be the Audit Committee Member at No. 4/2023 Board of Director Meeting held on May 10, 2023

Mr. Wanchai Umpueng-art graduated with an Accounting Degree directly. He has excellent knowledge of financial accounting. (details of his working experience and educational background can be viewed under the heading “The Information of Directors” on page 305) The Audit Committee shall convene a meeting once a month and the meeting minutes shall be reported to the Board of Directors. Mrs. Choopan Imthong, the Company Secretary, acts as the Secretary to the Audit Committee.

The office term of the Audit Committee’s members is one year or they shall vacate positions upon resignation, removal or termination as the directors. The members who are retired by rotation, may be re-appointed. The Audit Committee has authorities and responsibilities in accordance with its charter as follows:

Authority

1. To define coordination of understanding between the Company’s auditors, the Board of Directors and internal audit unit.
2. To have the authority to call upon the executive, the management or relevant employees of the Company to give statements or opinions as well as to attend meetings or send documents which are deemed as relevant as well as access to information at all levels of the organization.
3. To have the authority to conduct an examination of relevant persons or relevant matters within the scope of authorities and duties of the Audit Committee.
4. To consult specialists or advisors of the Company (if any), or to hire external advisors or specialists where necessary at the expense of the Company.

Duties and Responsibilities

1. Review the Company’s financial statements to ensure that they are accurate and adequate by reviewing the Company’s major accounting policies, and supervising information disclosure in such manner complying with the Financial Reporting Standards.
2. Review the Company’s Internal Control system and Internal Audit system to ensure that it is appropriate and effective.
3. Determine an independence of the internal audit unit, as well as to agree with consideration to appoint, transfer and dismiss the head of the internal audit unit or other working units which have responsibilities relevant for the internal audit. As well as ensuring that the head of the internal audit has education, experience, training that are appropriate and sufficient to perform duties.
4. Grant approves the charter of the Internal Audit Unit and reviews the Charter of Internal Audit annually.
5. Grant approves the audit plan and monitors the implementation of the plan of the internal audit unit.
6. Review the practice of the Company to comply with the policy against fraud and corruption.
7. Determine, select, nominate and dismiss independent persons to serve as the Company Auditor, and propose related remuneration. Also take part in joint meetings with the Company Auditor, in the absence of the management for at least once a year.
8. Determine connected transactions or transactions with possible conflict of interests, to ensure that they follow the laws, the regulations of The Stock Exchange of Thailand, and the notification of the Capital Market Supervisory Board and that they are justified and are of maximum benefits to the Company.

9. Supervise the Company to have channels for whistleblowers and complainers to receive the complaints about transactions within appropriate financial budget, fraud or other matters. Whistle-blowers have confidence that the investigation process is independent, reliable and have an appropriate monitor with the fair protection measure for whistleblowers.
10. Review to ensure that the Company duly follows the laws on securities and stock exchange, the regulations of The Stock Exchange of Thailand, and the laws concerning the Company's business operations.
11. Prepare the report by the Audit Committee and disclose it in the Company's annual report. Said report that requires the signature of the Audit Committee Chairman, and needs to contain at least the following information:
 - (a) Opinion regarding the accuracy, complete coverage and reliability of the Company's Financial Statement
 - (b) Opinion regarding the adequacy of the Company's internal control system
 - (c) Opinion regarding the practices in compliance with the laws on securities and stock exchange, the regulations of the Stock Exchange of Thailand, or other laws concerning the Company's business operations
 - (d) Opinion regarding the suitability of the Company Auditor
 - (e) Opinion regarding the transaction with possible conflict of interests
 - (f) The number of the Audit Committee's meetings and the attendance records of each member
 - (g) Overall opinion or comment provided by the Audit Committee out of its practices in accordance with the Charter
 - (h) Other items deemed to benefit the shareholders and general investors, in accordance with the authority and duty scope assigned by the Board of Directors.
12. In the performance of the duties of the Audit Committee, if any of the following items or actions are found or suspected to have a material impact on the Company's financial position and operating results, the Audit Committee shall report to the Board of Directors for corrective action within the time the Audit Committee deems appropriate.
 - (a) Transaction incurring conflict of interests.
 - (b) Significant fraud and corruption, irregularity or deficiency within the internal control system.
 - (c) Breach of laws concerning securities and stock exchange, the regulations of The Stock Exchange of Thailand, and other laws concerning the company's business operations.

In case the Board of Directors or executives fail to implement revisions within the stipulated time, any member of the Audit Committee may report such transactions or actions to the Securities and Exchange Commission or the Stock Exchange of Thailand.
13. Support and monitor the Company to have an effective risk management system.
14. Supervise to ensure that the company implements adequate management system in accordance with good corporate governance practice.
15. Review, revise and amend the Audit Committee Charter for further submission to the Board of Directors for approval.
16. Self-performance review at least once a year.
17. Engage in other acts as assigned by the Board of Directors and deemed justified by the Audit Committee in accordance with company regulations and the laws.

The Remuneration Committee

The Remuneration Committee consists of three directors as follows:

No.	Name	Position		Remuneration Committee Meeting	
				No. of Meeting	No. of Attending
1.	Mr. Manu Leelanuwatana	Chairman of Remuneration Committee	Non-executive Director	2	2
2.	Mrs. Kanchana Saisiriporn	Committee Member	Non-executive Director	2	2
3.	Mrs. Teerada Ambhanwong	Committee Member	Executive Director	2	2

The Remuneration Committee is established to support the Board of Directors' performance in good corporate governance for determining remuneration, considering the criteria and type of payment for the company directors and senior executives, in order to have confidence that the Company has an approval of remuneration with transparency and fairness.

The Remuneration Committee has a term of office for one year. The committee will vacate the positions when resign or death or the Board of Directors has resolved to vacate the position. Members of the Remuneration Committee who are retired by rotation, may be re-appointed. The Remuneration Committee has authorities and responsibilities complying with its charter as follows:

Authority

1. Authorize to summon management members or employees concerned to provide explanation or take part in meetings, and to submit documents deemed as necessary.
2. Seek advice from specialists or the Company's consultants (if any), or solicit the services of outside specialists or consultants at the Company's expenses.

Duties and Responsibilities

1. Determine the policy and criteria for remuneration of the directors and senior executives based on working performance, authorities and scope of responsibility.
2. Determine the remuneration budget earmarked for the Board of Directors, based on other companies with similar business characteristics and similar size, the business growth and the Company's performances, the remuneration budget approved by the shareholders' meeting, and the actual remuneration amount for the previous year. These are for further proposing to the Board of Directors for consideration, and for final approval by the shareholders' meeting.
3. Determine the remuneration budget for the Company's directors and other committees, by taking into account their duty and responsibility scope and related performances, based on the remuneration budget approved by the shareholders' meeting, and propose to the Board of Directors for approval.
4. Adjust and revise the charter for the Remuneration Committee, and present to the Board of Directors for approval.
5. Engage in other acts as assigned by the Board of Directors.

The Nomination Committee

The Nomination Committee consists of three directors as follows:

No.	Name	Position		Nomination Committee Meeting	
				No. of Meeting	No. of Attending
1.	Mrs. Teerada Ambhanwong	Chairman of Nomination Committee	Executive Director	2	2
2.	Mrs. Kanchana Saisiriporn	Committee Member	Non-executive Director	2	2
3.	Mr. Manu Leelanuwatana	Committee Member	Non-executive Director	2	2

The Nomination Committee is established to support the Board of Directors' performance in good corporate governance for nominating and selecting the persons who have qualification to be served as the directors. This is to ensure that the Company has transparency in the recruitment process and for talent acquisition of qualified candidates.

The Nomination Committee has a term of office for one year. The committee will vacate the positions when resign or death or the Board of Directors has resolved to vacate the position. Members of the Nomination Committee who are retired by rotation, may be re-appointed. The Committee has authorities and responsibilities complying with its charter as follows:

Authority

1. Authorize to summon management members or employees concerned to provide explanation or take part in meetings, and to submit documents deemed as necessary.
2. Seek advice from specialists or the Company's consultants (if any), or solicit the services of outside specialists or consultants at the Company's expenses

Duties and Responsibilities

1. Determine the rules and procedures for the nomination of the directors and senior executives.
2. Examine the biography and other information of persons nominated for appointment as company directors, taking into

consideration such persons' knowledge, skills, experience and diversity of professional expertise, in order to obtain the most qualified persons in accordance with the nominating rules, Articles of the Company and relevant laws.

3. Consider the nomination of candidates having suitable qualifications as a company director for replacing those who shall retire by rotation to be nominated at the Board of Directors' meeting for approval. In case the position of director becomes vacant due to other reasons, it shall be proposed to the Board of Directors' meeting for approval.
4. Consider the nomination of candidates having appropriate qualifications for senior executive officers for nominating to the meeting of the Board of Directors for approval.
5. In preparation for opinions or suggestions on various matters to have consideration.
6. Revise and amend the Charter of the Nomination Committee and then submit such revisions or amendments to the Board of Directors for approval.
7. Engage in other acts as assigned by the Board of Directors.

The Risk Management Committee

The Risk Management Committee consists of five members who are the executives from all working fields which comprise of Accounting-Financial Division, Cosmetics Marketing Division, Hair Care Products Marketing Division and Office Administration Division as following name list:

No.	Name	Position		Risk Management Committee Meeting	
				No. of Meeting	No. of Attending
1.	Mrs. Teerada Ambhanwong	Chairman of Risk Management Committee	Managing Director and CEO	12	12
2.	Mrs. Watchanee Watanathawanwong ¹	Committee Member	Independent Director	4	4
	Nutavoot Pongsiri, Ph.D. ²			8	8
3.	Mrs. Pathra Thongchaom ³	Committee Member	Accounting-Finance Director	12	12
4.	Ms. Naiyana Penvutikul ⁴	Committee Member	Cosmetic Business Division Director	12	10
5.	Pattara Pathumarak, Ph.D.	Committee Member	Managing Director Office Division Director	12	12
6.	Ms. Patchree Thumrongkitkun ⁵	Committee Member	Hair Care Products Marketing Consultant	10	8
7.	Ms. Rattana Wonglertwit ⁶	Committee Member	Office Administration Division Director	1	1
	Mrs. Natchanok Ueasiriphan	Secretary to the Risk Management Committee			

¹ was retired by rotation according to the agenda of the 29th AGM held on April 24, 2023 and did not wish to be re-elected for another term

² was appointed to be a director of the Risk Management Committee at No. 4/2023 Board of Director Meeting held on May 10, 2023

³ was appointed to be a director of the Risk Management Committee at No. 7/2022 Board of Director Meeting and it was effective from Jan 1, 2023

⁴ was appointed to be a director of the Risk Management Committee at No. 7/2022 Board of Director Meeting and it was effective from Jan 1, 2023 and absent from 2 meetings due to an illness

⁵ notification of intention to resign from position effecting from November 1, 2023 and absent from 2 meetings due to an illness

⁶ termination of employment contract since January 31, 2023

The Risk Management Committee is established to support the Board of Directors and the Executive Committee to evaluate the risk and determine the measurement to prevent and monitor the level of risk to be appropriate and acceptable. Mrs. Natchanok Ueasiriphan, the Section Manager of the Internal Audit Unit, is the Secretary to the Risk Management Committee.

The Risk Management Committee has a term of office for one year. The committee will vacate the positions when resign or death or the Board of Directors has resolved to vacate the position. Members of the Risk Management Committee who are retired by rotation, may be re-appointed. The Committee has authorities and responsibilities complying with its charter as follows:

Authority

1. Authorize to summon management members or employees concerned to provide explanation or take part in meetings, and to submit documents deemed as necessary.
2. Seek advice from specialists or the Company's consultants (if any), or solicit the services of outside specialists or consultants at the Company's expenses.
3. Authorize to appoint a working group to assess and monitor risks across the organization.

Duties and Responsibilities

1. Stipulate policies, goals and risk management plans to be consistent with the strategic direction and business plan of the organization, including changing circumstances both from internal and external factors effectively.
2. Supervise to ensure that the Company has an adequate and efficient risk management system.
3. Promote and encourage mutual cooperation in risk management at all operational levels in the organization.
4. Supervise to ensure that the Company has adequate and efficient risk management system, which also cover against such risks resulting from fraudulent practices. Emphasis is placed on early warning signs and anomalous items.
5. Supervise the Company and all working units to comply with laws or regulations related to the Company's business operations.
6. Develop the risk management system throughout the organization to be consistently efficient.
7. Prepare the Risk Management Committee Report to the Board of Directors on a quarterly basis. The Risk Management Committee is disclosed in the Company's annual report.
8. Review and revise the charter for the Risk Management Committee, and propose it to the Board of Directors to be considered for approval.
9. Perform any specific tasks as assigned by the Board of Directors.

The Corporate Governance and Sustainability Committee

The Corporate Governance and Sustainability Committee consists of three members as follows:

No.	Name	Position		Corporate Governance and Sustainability Committee Meeting	
				No. of Meeting	No. of Attending
1.	Mrs. Kanchana Saisiriporn	Chairman of the Committee	Non-executive Director	2	2
2.	Mr. Knit Kounavudhi	Committee Member	Independent Director	2	2
3.	Ms. Rattana Wonglertwit ¹	Committee Member	Executive Director	-	-
	Mrs. Pathra Thongchaom ²			2	2
	Mrs. Choopan Imthong	Company Secretary is the secretary to the Corporate Governance and Sustainability Committee			

¹ termination of employment contract since January 31, 2023

² was appointed to be a director of the Corporate Governance and Sustainability Committee at No. 2/2023 Board of Director Meeting and it was effective from March 8, 2023

The Corporate Governance and Sustainability Committee is established to support the Board of Directors fulfill their duties with good corporate governance to determine the regulations and guideline of good operating practice in compliance with the principles of good corporate governance for the listed companies and to support for determining the policy of economy, society and environment which are appropriate, adequate, effective and efficient as well as to supervise overall of the system or process for social and environmental development.

The Corporate Governance and Sustainability Committee has a term of office for one year. The committee will vacate the positions when resign or death or the Board of Directors has resolved to vacate the position. Members of the Corporate Governance and Sustainability Committee who are retired by rotation, may be re-appointed. The Committee has authorities and responsibilities complying with its charter as follows:

Authority

1. Authorize to summon management members or employees concerned to provide explanation or take part in meetings, and to submit documents deemed as necessary.
2. Seek advice from specialists or the Company's consultants (if any), or solicit the services of outside specialists or consultants at the Company's expenses.
3. Authorize to appoint a working group to support corporate governance as appropriate.

Duties and Responsibilities

1. Stipulate, review and improve Corporate Governance policy and principles, Business Ethics, Code of Conduct for Company's directors, managements and employees, including Anti-Corruption policy and rules and regulations to conform the changes in business, related rules, announcements, regulations and laws.
2. Stipulate policies, strategies, and operational plans for sustainable business development, to comply with the Company's business operations in economic, social and environmental aspects.
3. Stipulate guidelines for compliance with good corporate governance principles including Anti-Corruption Policy as well as monitoring, advising and recommending to improve the Company's corporate governance system.
4. Supervise and monitor sustainable development performance of the business to be balanced, efficient and effective for all stakeholders.
5. Promote the Company's business operations and the performance of the Board of Directors, executives and employees in accordance with good corporate governance principles, sustainable business development and anti-corruption.
6. Review, revise and amend the Charter of Corporate Governance and Sustainability Committee and propose it to the Board of Directors for approval.
7. Other duties as assigned by the Board of Directors.

Executive Committee

The Executive Committee consists of five members as follows:

No.	Name	Position	Executive Committee Meeting	
			No. of Meeting	No. of Attending
1.	Mrs. Teerada Ambhanwong	Managing Director and CEO	12	12
2.	Mr. Worathep Assavakasem	Hair Care Products Business Division Director	12	12
3.	Mrs. Pathra Thongchaom	Accounting-Finance Division Director	12	12
4.	Ms. Naiyana Penvutikul	Cosmetic Business Division Director	12	12
5.	Pattara Pathumarak, Ph.D.	Managing Director Office Director	12	12
6.	Ms. Rattana Wonglertwit ¹	Office Administration Division Director	1	1
	Mrs. Chooan Imthong	the Company Secretary is the Secretary to the Executive Committee		

¹ termination of employment contract since January 31, 2023

The Executive Committee is appointed to supervise business operation, as assigned by the Board of Directors with responsibility, caution, integrity as the reasonable diligence of the business operator will conduct under the same situation, with the trading bargaining power free of influence of the directorship.

The Executive Committee's term of office is for one year, and shall be ended by resignation or death or being described as inappropriate or untrustworthy to manage business of which is held by the public complying with the announcement of the Securities and Exchange Commission and the Stock Exchange of Thailand or who retired upon the expiration of term but not be re-appointed in the same position or retired from the Board of Directors' resolution. The retired member of the Executive Committee may be re-elected.

The Board of Directors shall have the scope of powers, duties and responsibilities as specified in the Charter to the Board of Directors as follows:

Authority

1. To appoint, remove, transfer, evaluate as well as to determine the remuneration and benefits for employees at various levels.
2. To appoint and remove any other working committee to carry out any activity with respect to the management of the Company.
3. To issue regulations and announcements on operations, and be able to delegate authority to the executive directors and/or employees holding administrative positions to sign and approve the disbursement of the Company's assets.
4. To approve the entry into non-financial transactions in the amount not exceeding Baht 10 million each time.
5. To approve the acceptance or cancellation of the credit lines in an amount not exceeding Baht 50 million each time.
6. To approve investments and sales of investments in capital instruments and/or debt instruments in an amount not exceeding Baht 10 million each time.
7. To approve investment, sale of short-term investment ordinary in an amount not exceeding Baht 50 million each time.
8. To approve procurements and investments in fixed assets in an amount not exceeding Baht 50 million each time.
9. To approve the modification, demolition and writing off of fixed assets and/or intangible assets which are decommissioned, out of order, lost, damaged, deteriorated or outdated and no longer usable with book value not exceeding Baht 20 million per year.
10. To approve the adjustment of price and destruction of raw materials and/or outstanding stocks that have deteriorated or become outdated, which could have an effect in reducing the book value as actually occurred.
11. To approve the write-off of accounting bad debts and/or other assets in an amount not exceeding Baht 2 million each time.
12. To approve a settlement, dispute settlement by arbitration, filing of complaint, lawsuit and/or to participate in any legal proceedings on behalf of the Company for the non-normal business of the Company amounting not exceed Baht 2 million per episode and/or the normal business of the Company with amounting not exceed Baht 20 million per episode.
13. To have the power to summon executive officers and relevant employees of the Company for an explanation, opinion, participation in a meeting, or the submission of documents deemed as relevant and necessary.
14. To seek advice from the Company's experts or consultants (if any) or hire consultants or external experts, in case of necessity at the expense of the Company.
15. To authorize the Company's executive employees or any other person to act on their behalf.

Duties and Responsibilities

1. To propose the goals, policies, plan and annual budget to the Board of Directors.
2. To be responsible for managing the Company's business in accordance with the Company's business direction, goals, and policies.
3. To be responsible for enhancing the Company's competitiveness and encouraging continuous innovation.
4. To supervise the Company's operations to comply with the law, objectives, Articles of Association of the Company, resolutions of the shareholders' meeting, resolutions of the Board of Directors' Meeting as well as relevant rules and regulations.
5. Supervise to ensure that the Company implements the Anti-Corruption Policy, as well as promote, encourage executives, employees and all related parties to have knowledge and understanding of the Anti-Corruption Policy and related regulations.
6. The Executive Directors may divide their responsibilities. They must report the feasibility of the business they oversee to the Executive Committee's meeting.
7. To supervise the preparation of financial statements for the auditor to audit and/or review before submitting them to the Audit Committee and the Board of Directors, respectively.
8. To propose to the Board of Directors for considering an approval or approving on the matters beyond the scope of the Executive Committee's authority.
9. To revise and amend the Charter of the Executive Committee and propose it to the Board of Directors for approval.
10. To perform any specific tasks as assigned by the Board of Directors.

7.4 The Information of Executives

7.4.1 Executives

The Executives of the Company as defined by the Office of Securities and Exchange Commission consist six officers. They are assigned to have authorities to operate business in compliance with the Company's policy (The Company's Organizational Chart as reported in section 7.1 Corporate Governance Structure)

Name List of the Executive officers as at December 31, 2023

	Name	Position
1.	Mrs. Teerada Ambhanwong	Managing Director and CEO
2.	Mr. Worathep Assavakasem	Hair Care Product Business Division Director
3.	Mrs. Pathra Thongchaom	Accounting-Finance Division Director
4.	Ms. Naiyana Penvutikul	Cosmetic Business Division Director
5.	Pattara Pathumarak, Ph.D.	Managing Director Office Division Director
6.	Pattara Pathumarak, Ph.D.	Acting Lifestyle Fashion Business Division Director

7.4.2 Remuneration Policy for Executive Directors and Executive Officers

The Company has a policy to pay remuneration to executive directors and executive officers fairly in accordance with the principles and policies of the Remuneration Committee which is connected to the performance, responsible level of the Company and performance of each executive.

7.4.3 Remuneration for Executive Directors and Executive Officers

(a) Monetary Remuneration

In 2023, the Company paid total remuneration to executive directors and executive officers for 9 persons including a salary, executive meeting allowance, Provident Fund, Social Security Fund, medical expenses, vehicle repair expense with a total of Baht 18,193,825

(b) Remuneration from subsidies –None–

(c) Other remunerations –None–

7.5 The Information of Employees

As of December 31, 2023, the Company has 773 employees comprising 616 females and 157 males. Details are as follows:

Employees	Head Office	Branches	Total
Female	192	424	616
Male	124	33	157
Total	316	457	773

Human Resource Management and Development

Support and value employees to align with the organization's core values as follows:

- Integrity: We uphold the highest standards of ethics. We work with integrity and transparency. All related parties are treated fairly.
- Customer Focus: We deeply understand our customers and offer the best-in-class customer service.
- Unity: We work as a team, helping each other. We work together to achieve a common purpose.
- Agility: We have an open mind and are ready to deal with changes in a timely manner.
- Passion: We are positive thinkers who are full of energy. We love what we do and strive to push the limits. We enjoy working.
- Entrepreneurship: We have a commitment to be able to respond well to the problems, take risks, dare to act, and take action to solve problems to achieve results.

In 2023, Key Performance Indicators: KPI was implemented to evaluate the success at organizational level, section level and position level to drive performance, develop work and personnel to comply with the goals at the section and organizational level (Performance Driven).

In regard to the training of employees in the necessary skills that are in line with the Company's policies, the training proportion of the Department of Skill Development is fifty percent to all employees during the year. The average number of training hours per one employee is eight hours. Samples are as follows:

- Growth Mindset Course - Unlock the mindset, conquer success
- CFO Refresher Course
- Sales Techniques and Professional Services Course
- Sales Management for Sales Team Executives Course
- Mastering Thinking Skills Course

Remuneration Management and Employee Retention

The Company has the Remuneration Committee to consider and determine employee compensation and welfare policies to ensure fairness in the organization. A clear and strictly adhered to remuneration structure is established. Also, adjust the remuneration rate to be current and in accordance with the law. In terms of annual wage rate adjustment, the criteria for evaluating the performance and competence of employees are mainly used to ensure fairness to all employees in the organization.

Employee Welfare

The Company recognizes the needs and benefits of its employees in order to boost their morale at work, to help them to reduce the burden of living expenses, to ensure retirement security and relief employees in times of distress as follows:

Welfare: help for money saving

- Saha Group Employees' Saving and Cooperative Limited (SGSC); Employees have the rights to choose to pay from 10 to 2,000 shares monthly. They are eligible to receive an annual dividend for the year 2023 at the rate of 3.7 percent. At the end of 2023, there were 153 members.
- Provident Fund; Employees have the right to choose the rate of accumulation according to their desire, ranging from 3 to 15 percent of their base salary. Employees will be entitled to receive a company contribution of 3 to 4 percent of their base salary. However, if an employee resigns from the fund, the employee will be eligible to receive an accumulated fund in the member's section which is proportional to the length of working year of service. At the end of 2023, 465 employees were members of the fund. Summary of number of members and benefits are as following table:

Year of Membership	Benefit of Employers' Contribution	Number of Members	Membership Age Ratio/ Number of Members
Less than 3 years	0%	118	25%
Greater than 3 years	50%	16	3%
Greater than 4 years	70%	24	5%
Greater than 5 years	100%	307	66%
Total		465	100%

Welfare: cost of living support

- Uniform
- Employee Dormitory
- Pick -up / Drop-off Facility for Employees
- Company's products at employee welfare price
- Accident Insurance and Group Life Insurance
- Financial support in case of an accident
- Financial support in case of employee's death
- Financial support in case of death of employees' parent, spouse and child

Welfare: the development of employees' family institution and empowerment for sustainable future

- Scholarship from Dr. Thiam Chokwatana Foundation to children of employees
- Retirement Fund
- Housing Loans Programs by the Government Housing Bank and Siam Commercial Bank
- Certificate Presentation Ceremony for employees who have to 10, 20 and 30 years of service

Welfare: the development of employees' knowledge

- Providing reading corners for employees of each working unit
- Training to develop knowledge to increase employees' skills in various fields
- Providing a co-working space for everyone to meet and exchange ideas

Welfare: health care

- First aid room in the workplace
- Education for health
- Promote and encourage employees to exercise
- Annual health check-ups and specific check-ups for groups at risk of work
- Vaccination against 4 strains of seasonal influenza
- Invite employees to donate blood to save the lives of fellow human beings

Welfare: recreation

- Organize cultural activities such as Songkran, Chinese New Year, Father's Day and Mother's Day
- Organize merit making activities, almsgiving, pouring water on the hands of the executives and asking for blessing
- "Birth month, Love Sharing"; provide the gifts to employees on birthdays
- Provide certificates and gifts to the retired employees
- Organize a New Year's party
- Give gifts to retired employees

Safety, Occupational Health and Working Environment

The Company has established the Safety, Occupational Health and Working Environment Policy to be in accordance with the Safety Act B.E. 2554 (2011) that is emphasized on raising awareness of safety at work by adopting it as all employees' mission. The Safety and Occupational Health Committee has been appointed to have responsibilities and to enhance occupational safety and health in the workplace in terms of training, investigation and renovation of buildings and places, environment, as well as fire prevention preparedness. In 2023, the number of work accidents was zero.

Responsibility towards Society and the Environment

The Company has noble intention to have its responsibility towards the society and environment, therefore CSR (Corporate Social Responsibility) Project was established via the start with ethics and morals in business operations. The Company returns good things to the society by participating in promotion and supporting social and environmental activities that benefit the community continuously. CRS working group, has been appointed to promote and support the activities that are held.

Educational Activities

The Company provides scholarships to the Saha Group Employee Fund under the management of Ruam Chit Nom Klao Foundation for Youth under Her Majesty's Royal Patronage to support the education of youths until they have completed their education up to the compulsory level. As well as to support the youths to have educational opportunities in order that they shall grow up to stay in the society as the qualitative new generation and have integrity for the future. The Company collaborates with the Office of the Vocational Education Commission, Ministry of Education to conduct a training curriculum on professional make-up for beauty courses, to instruct the students to multidisciplinary beauty salons of Polytechnic College and Industrial and Community Education College. This education is for preparing people to build up the basic vocational stage and development stage, along with organizing workshops for vocational teachers in the field of beauty professions.

Employment of Disabled Persons

The Company has a policy to employ disabled persons to work in the job titles that are suitable for their working ability by selecting the one who has been introduced by Disabled Revival Center in order that they can earn incomes for spending as their self-dependent and can stay in this society with dignity. To practice along with the Act 35, the merchandise concession is providing for being the profession of the disabled and this could support them to earn incomes and to get the profession and/or to be the disabled career as sustained.

In 2023, the employment of disabled persons -none-

AIDS Defense Project and Management

The Company has a policy to prevent and manage AIDS in the Company clearly. It starts with refraining from taking blood tests for AIDS from job applicants, respecting human dignity and fundamental rights of humanity by providing AIDS education to employees and assisting with social activities with associations on AIDS issues continuously. In this regard, the Company has been certified to the management standards of AIDS management in financial establishments according to the criteria of the AIDS-response Standard Organization (ASO Thailand) from the Department of Labor Protection and Welfare Ministry of Labor and Department of Disease Control, Ministry of Public Health.

Energy Conservation

The Company has a policy to conserve energy by emphasizing on employees' consciousness to be aware and understand how to conserve the energy consisting of electricity, fuel, running water, and worthy use of resources, and decrease the usage of papers. The management of transforming the equipment that needed high energy and equipment with modern technology that its cost for maintenance are high by replacing them with the ones that could save energy as well as to emphasize on the Reuse campaign. Bicycles are used between office buildings and warehouse buildings.

Social Contributions

The Company has collaborated with the charity projects and regularly supported activities that concerned to the commonweal of community, society and environment through many authorities as follows:

- Thai Red Cross Society
- Siriraj Foundation
- Dr. Thiam Chokwatana Foundation
- SAHA Group Unity Foundation 2540
- Tiang Chirathivat Foundation
- Social Security Office
- Wat Pho Kaeo Nopphakhun

Apart from the participation in activities for the benefit of the community, society and environment through various organizations in the form of donations for helping, the Company also participates in various charitable activities by sending a team and professional staff to participate in the work of contributing support. The Company provides a professional team of Makeup Artists and Hair Stylists to take care of facial makeup and hair styling of the actors, actresses and singers as well as to provide the Company's products as the gifts or rewards. Good Personality Training Course will be held at required organizations as well as Makeup Training Course that are held to support the public charitable institutions.

Awards and Certificates Received

- Honorary Outstanding Enterprise Plaque in 2019 from the Social Security Office
- Certificate of Standards for The Prevention and Resolution of Drug Problems in the Workplace (from 6th September 2018 to 5th September 2021) Department of Labor Protection and Welfare
- Permission No. Dor Por Phor – Ror 202 to certify Fire Safety training of 2019 from Department of Labor Protection and Welfare
- In 2023, the 2nd renewal of membership of the Thai Private Sector Anti-Corruption Coalition (CAC) was certified (first certified as a member in the 4th quarter of 2016)
- In 2023, the Company received 100 AGM Checklist points for the 16th consecutive year from the Thai Investors Association (TIA) since 2008.
- In 2023, received a 5-star CGR Checklist score from the Thai Institute of Directors Association (IOD)

7.6 Other Important Information

The Person taking highest Responsibility in Financial Accounting and Accounting Supervisor

The Company appointed Mrs. Pathra Thongchaom, Director of Accounting-Finance, to take the highest responsibility in financial accounting. The Company appointed Ms. Jarunee Jaisue, Manager of Accounting-Financial, to be the Company's Accounting Supervisor under the Accounting Act B.E. 2543 (2000), by having responsibility to prepare the Financial Statements and disclosing the Company's information in full and accurate manner.

Additional information on the person taking highest responsibility in financial accounting and accounting supervisor can view on Attachment 1 of page no 308.

Company Secretary

The Board of Directors resolved to appoint Mrs. Choopan Imthong, Legal Section Manager, as the Company Secretary effective from May 14, 2008 according to the resolutions of the Board of Directors' Meeting No. 3/2008. The Company Secretary has duties and responsibilities as specified on the section 89/15 and 89/16 of the Securities and Exchange Act (no. 4) B.E. 2551 (2008), and other applicable laws to be complied by the objective, the Company's articles of association, resolutions of the Board of Directors' meetings and the shareholders' meetings with responsibility, caution and integrity

Additional information on Company Secretary can be viewed on Attachment 1 page no 309.

Head of Internal Audit

The Audit Committee has approved the appointment of Mrs. Natchanok Ueasiriphan to be the head of Internal Audit Unit, by approving on her education and experience in internal audit which is appropriation to perform such duty completely.

The Internal Audit Unit has a line of work to report directly to the Audit Committee and to be in accordance with the charter of the Audit Committee. Determination and approval of appointment, removal and to migrate the Company's head internal audit office must be approved by the Audit Committee.

Additional information on the Head of the Internal Audit Unit can be viewed on Attachment 3 page No. 310.

Head of Operational Supervision

The Company has not yet appointed the Head of Operational Supervision, therefore the Legal Department is assigned to take responsibility and supervise the business operation of the Company to comply with laws, regulations and rules from the relevant departments.

Investor Relation:

The Company has appointed the person to have duty to communicate with shareholders, minority investors and institutes, analysts and other concerned parties for direct contact as follows:

Mrs. Pathra Thongchaom Accounting-Finance Division Director Tel. No. 02-295-4545 ext 510 Tax No. 02-295-0417
Email: acc@occ.co.th

Auditor's Remuneration

(a) Audit Remuneration

The auditor of the Company and its subsidy is the same office, which is DIA International Auditing Co., Ltd. Payment of audit remuneration for 2023 as follows:

Audit Remuneration	Year 2023	Year 2022
O.C.C. Public Co., Ltd	1,250,000 Baht	1,210,000 Baht
Amatissimo Co., Ltd	146,000 Baht	146,000 Baht
Total	1,396,000 Baht	1,356,000 Baht

(b) Other Service Fees

The Company and its subsidiaries do not use other services from DIA International Auditing Co., Ltd.

Other Service Fees	2023	2022
O.C.C. Public Co., Ltd	-	-
Amatissimo Co., Ltd	-	-

The Company's current important information with completion in accordance with good corporate governance principles, shall be displayed for downloading other information in the company website: www.occ.co.th.

8. Key Performance Report of Corporate Governance

8.1 Performance Summary of the Board of Directors over the Past Year

8.1.1 Nomination, Development and Performance Evaluation of the Board of Directors

Nominating and Appointment of Directors and Executive Officers

(1) Independent Directors

Criteria for Selection of Independent Directors

The Nomination Committee has the duty to nominate and screen qualified persons who have knowledge, expertise and diverse professional fields to be proposed at the board of directors' meeting for consideration and then proposed at the Annual General Meeting of Shareholders to consider for further selection.

With regard to the nomination and selection of qualified persons to be appointed as independent directors other than guidelines for consideration as mentioned above, the Nomination Committee shall consider on qualifications of independent director equivalent to the Company's definition or more concentration.

"The Independent Directors" of the Company are the persons who have qualifications and independence which is in line with the criteria set by the Capital Market Supervisory Board as follows:

1. Holding not exceeding one percent of the total voting shares of the Company, its parent company, subsidiary, associate company, major shareholder or controlling person, including shares held by the connected persons of such independent director;
2. Neither being nor having been an executive director, employee, staff, advisor who receives salary or the controlling person of the Company, its parent company, subsidiary, associate company, same-level subsidiary, major shareholder or controlling person, unless the foregoing status has ended not less than two years prior to the date of appointment. Such prohibited characteristic shall exclude the case where an independent director used to be a government official or advisor of a governmental agency, which is a major shareholder or the controlling person of the Company;
3. Not being a person who is related by blood or registration under laws, such as father, mother, spouse, sibling and child, including spouse of child, other directors, executives, major shareholders, controlling person or person to be nominated as director, executive or controlling person of the Company or its subsidiary;
4. Not having or having had a business relationship with the Company, its parent company, subsidiary, associate company, major shareholder or controlling person in a manner that may interfere with his/her independent judgment, and neither being nor having been a significant shareholder or the controlling person of any person having a business relationship with the Company, its parent company, subsidiary, associate company, major shareholder or controlling person, unless the foregoing relationships has ended not less than two years prior to the date of appointment to be an independent director.

The term of 'business relationship' aforementioned under paragraph one includes any normal business transaction, rental or lease of immovable property, transactions relating to assets or services or grant or receipt of financial assistance through receiving or extending loan, guarantee, providing assets as collateral, and any other similar actions, which result in the Company or his/her counterparty being subject to indebtedness payable to the other party in the amount of three percent or more of the net tangible assets of the Company or twenty million baht or more, whichever amount is lower. The amount of such indebtedness shall be in accordance with the method for calculating the value of connected party transactions under the Notification of the Capital Market Supervisory Board governing rules on connected transactions *mutatis mutandis*. The combination of such indebtedness shall include the indebtedness taking place during the course of one year prior to the date on which the business relationship with the person commences;

5. Neither being nor having been an auditor of the Company, its parent company, subsidiary, associate company, major shareholder, or controlling person, and not being a significant shareholder, controlling person, or partner of the audit firm which employs the auditor of the Company, its parent company, subsidiary, associate company, major shareholder, or controlling person, unless the foregoing relationship has ended not less than two years prior to the date of appointment to be an independent director;
6. Neither being nor having been any professional advisor including legal advisor or financial advisor being paid with a service fee of more than Baht two million per year by the Company, its parent company, subsidiary, associated company, majority shareholder, or controlling person, and not being a significant shareholder, controlling person, or partner of the professional advisor, unless the foregoing relationship has ended for not less than two years prior to the date of the appointment to be an independent director;
7. Not being a director who is appointed as the representative of the Company's directors, major shareholder, or shareholder who is a connected person of the Company's major shareholder;
8. Not operate any business which has the same nature as and is in significant competition with the business of the Company or its subsidiary, or not being a principal partner in any partnership, or not being an executive director, employee, staff, advisor earning regular monthly salary, or not holding shares exceeding one percent of the total number of voting rights of any other company operating business which has the same nature as and is in significant competition with the business of the Company or its subsidiary;
9. Must not have any other characteristics which make him/her incapable of expressing independent opinions with regard to the Company's business affairs.

(2) Nomination of Director and Senior Management

Rights of Minor Shareholders

Shareholders may propose a list of candidates as deemed appropriate at the shareholders' meeting for consideration. In 2023, the Company provided minority shareholders with an opportunity to nominate candidates to be appointed as the Company's directors at 30th Annual General Meeting of Shareholders to be held in 2024 during 1 December – 30 December, 2023. This right was notified on the website of the Stock Exchange of Thailand www.set.or.th and invitation for shareholders was published on company website www.occ.co.th by providing the definition of qualifications, rules and consideration process of the Board of Directors as well. Previous year, none of shareholders exercised such right and the Company Secretary reported it to the board of directors' meeting for acknowledgement.

Process of Candidate Selection

The Nomination Committee has the duty to nominate and screen qualified candidates in accordance with the Board Diversity Policy of the Company for proposing to the Board of Directors' meeting to consider and propose at Annual General Meeting of Shareholders to consider for further election. Exceptional in case they have not resigned according to the agenda set forth and their agendas remain have at least two months left, the board of directors' meeting shall consider to election as following process:

- To determine the criteria and procedure to nominate person (s) to comply with the charter and other related rules to replace the directors who are retired by rotation.
- To nominate the persons who have qualifications which comply with the strategy of the Company's business operation, and are appropriate to the vacant position that is a necessity for the management of the Company including vision, morality and clean resume.
- The Board of Directors' Meeting shall consider to select the persons who are proposed by the nomination committee with major votes from the existing directors. Every meeting of the Board of Directors under the aforementioned agenda will be resolved by unanimous vote.
- The persons who shall be the Company's directors as mentioned, shall hold the office only for the remaining term of the director whom he or she replaces.

Vote-casting Method for Appointment of Directors

According to the Articles of Association of the Company Chapter 3 on the Board of Directors Article 21 stipulating that the directors shall be elected at the shareholders' meeting in accordance with the following rules and procedures:

1. One shareholder shall have one vote per one share.
2. Each shareholder must exercise all of the votes he or she has under the first paragraph to elect one or several persons to be a director or directors and must not allot his or her votes to any person in any number.
3. The persons receiving the highest number of votes, followed by those with the highest number of votes shall be elected as the directors fulfilling the number of directorships required to be elected by the shareholder's meeting. In case the number of votes for the candidates in descending order are equal and exceed the number of directors to be elected at said meeting, the Chairman shall cast the deciding vote.

The Selection Method of Senior Management

The Nomination Committee has the duty to nominate and screen candidates who are qualified and in line with the Company's business in accordance with skill that's required to the management in senior management position. This includes leadership, vision, morality and ethics, transparent working resume, no characteristics prohibited by the laws and articles of association of the company and having specialization as required by the company to propose at the Annual General Meeting of Shareholders for further consideration to appoint.

The other executive levels shall be considered to be appointed, removed or transferred in accordance with knowledge, competence or appropriation with objective and policy as assigned by the Board of Directors.

Board Skill Matrix (as of December 31, 2023)

Name of Directors		Skill Matrix of the Board of Directors											
		Marketing	Business Development	Distribution	Strategic Planning	Accounting	Internal Audit	Textile Business	Lifestyle Fashion Business	Risk Management	Management	IT	Personnel Management
1.	Mrs.Kanchana Saisiriporn	✓	✓	✓	✓				✓		✓		
2.	Mrs.Teerada Ambhanwong	✓	✓	✓	✓				✓	✓	✓		✓
3.	Mr.Manu Leelanuwatana		✓		✓			✓					
4.	Mrs.Tipaporn Chokwatana	✓	✓						✓				✓
5.	Mr.Worathep Assavakasem	✓	✓	✓	✓				✓		✓		
6.	Mr.Thitipoom Chokwatana	✓	✓		✓							✓	
7.	Mr.Wanchai Umpueng-art					✓	✓			✓			
8.	Mr.Knit Kounavudhi	✓			✓		✓					✓	
9.	Nutavoot Pongsiri, Ph.D.		✓		✓		✓			✓			✓

Development of Directors and Executive Officers

All directors and executive officers of the Company are encouraged to develop the knowledge and skills by participating in training courses related to the development of knowledge and ability to perform duties of directors regularly. All company directors have a history of attending director training courses organized by the Thai Institute of Directors (IOD). In addition, the Company also encourages them to attend seminars and various training courses of the Thai Institute of Directors Promotion (IOD), the Stock Exchange of Thailand, Thai Company Registration or other independent institutes to utilize knowledge for the benefit of the Company to continuously improve and develop its operations.

- (IOD) Information of Training Courses organized by Thai Institute of Directors Association (IOD)

Name of Directors	DAP Class	DCP Class	BNCP Class	Hot Issue* Class
1. Mrs. Kanchana Saisiriporn	-	32/2003	-	-
2. Mrs. Teerada Ambhanwong	3/2003	51/2004	-	-
3. Mr. Manu Leelanuwattana	3/2003	68/2005	-	-
4. Mrs. Tipaporn Chokwatana	3/2003	68/2005	-	-
5. Mr. Wanchai Umpueng-art	35/2003	102/2008	-	-
6. Nutavoot Pongsiri, Ph.D.	-	305/2021	13/2022	1/2023

**Hot Issue for Directors: Climate Governance*

- For 2023, the Directors and Executives participated in training courses for knowledge development in various fields as follows:

Training Course	Mrs. Tipaporn Chokwatana	Nutavoot Pongsiri, Ph.D.	Mrs. Pathra Thongchaom	Pattara Pathumarak, Ph.D.	Ms. Naiyana Penvutikul
• Hot Issue for Directors: Climate Governance by Thai Institute of Directors Association	-	✓	-	-	-
• Understanding Corporate Sustainability by Thanulux Public Company Limited	✓	-	✓	-	-
• Mastering Thinking Skill by Dots Consultancy Company Limited	-	-	-	✓	✓

Training Course	Mrs. Tipaporn Chokwatana	Nutavoot Pongsiri, Ph.D.	Mrs. Pathra Thongchaom	Pattara Pathumarak, Ph.D.	Ms. Naiyana Penvutikul
<ul style="list-style-type: none"> • TLCA CFO CPD by Thai Listed Companies Association <ul style="list-style-type: none"> - No. 1/2023 “Economic Update for CFO” - No. 2/2023 “Risk Management for CFOs” - No. 4/2023 “Green Assets: Opportunities for Sustainable Development” - No. 5/2023 “RPA (Robotic Process Automation) in finance and Accounting” - No. 6/2023 “What is the future of the CFO role?” - No. 7/2023 “Economic Update for CFO (No. 2)” 	-	-	✓	-	-
<ul style="list-style-type: none"> • 2023 TFRS and Trend of ESG for Finance and Accounting by Accounting and Finance Management Club of the Saha Group 	-	-	✓	-	-
<ul style="list-style-type: none"> • Dealing with currency fluctuations with exchange rate risk management tools by the Thai Chamber of Commerce 	-	-	✓	-	-
<ul style="list-style-type: none"> • Latest updates to the laws and related tax Issues by Department of Business Development 	-	-	✓	-	-
<ul style="list-style-type: none"> • IR Sharing 4/2023 'How to improve your IR strategy from basic to advanced?' by Thai Listed Companies Association 	-	-	✓	-	-
<ul style="list-style-type: none"> • PromptBiz System helps manage Trade Payment & Supply Chain by Thai Listed Companies Association 	-	-	✓	-	-
<ul style="list-style-type: none"> • CFO Refresher Course 2023: Topic to prepare for financial, investment and accounting issues affecting listed companies by the Stock Exchange of Thailand 	-	-	✓	-	-

In addition, the Company also supported and encouraged the employees and related persons who are involved with corporate governance of the Company to participate in the seminars and various training courses organized by the Institute of Directors Association (IOD), the Stock Exchange of Thailand, Thai Company Registration or any independent institutes. It also encouraged the obtaining of additional knowledge about the law and related regulations for the benefit of the Company's operation and to apply the knowledge for the benefit of the Company to continuously improve and develop its operations.

- Orientation of New Directors

The Company arranges an orientation course for the newly-appointed directors to prepare themselves with the performance of duties as directors. The Company Secretary is assigned to provide key information with explanation in order that all new directors will acknowledge the business policy of the Company and other related information. They will have an opportunity to gain a more in-depth appreciation of the nature and scope of the authority's operations by visiting individual sites to view the facilities. They shall be provided a “Handbook for Directors of the Listed Companies” which comprise of the Company's Code of Conduct, the Securities and Exchange Act, the Public Limited Companies Act, the Principles of Good Corporate Governance, and the Charter of each Committee for acknowledgement of their roles, duties and responsibilities including legal binding explanation, anti-corruption policy, rules and regulations as a director of listed companies.

Succession Plan

- **Executive Management**

The Company prepares a succession plan for the position of managing director, executive management and the top supervisor of all departments who are going to retire including of the executives who fail to continue their duties. The Nomination Committee and the Board of Directors will regularly monitor and evaluate working performance of the employees who have qualification to be considered for promotion. This succession plan must be reported to the Board of Directors to acknowledge at least once a year, according to the criteria for consideration as follows:

1. Determine the position to be considered, find a person to be promoted to replace the position, and criteria for consideration.
2. Select qualified persons to be included in the development group to replace the position.

3. Analyze individual qualifications to identify strengths and things for further improvement to be consistent and appropriate according to the qualifications of the position.
4. Develop an individual development plan to promote the development of the potential and capability of those who deserve to be selected. For preparing to replace positions

- **Employees**

Guidelines to prepare readiness of the persons in the organization, begins with the nomination of smart with kind heart persons, who are new generation having knowledge and competence. They are encouraged to participate in the training courses that help develop them to grow up with an opportunity to be the executives in the future. Individual Development Plan (IDP) is arranged to encourage and develop the ability of the employees who have potential to be the leader under succession plan.

8.1.2 Attendance and Remuneration of Individual Board Member

The Board of Directors' Meeting

The Board of Directors Meeting's schedule has been set in advance each year and all directors will be informed to acknowledge at the early of the year. The regular schedule will be seven meetings a year. The Board of Directors shall convene the meetings among non-executive directors without the management to attend the meeting once a year. In this regard, additional meetings may be held as appropriate. The Board of Directors attaches importance to attendance at meetings and considers it a duty for Board members to attend every meeting in order to acknowledge what transpires in the meetings, participate in policy formulation and decision-making on the Company's business direction. All directors shall attend the Board of Directors Meeting regularly, except in cases of incident or illness or having important missions that are unable to be avoided. In this case, their suggestions or opinions will be conveyed by the Company Secretary to inform in the meeting for acknowledgement and to monitor the result of that meeting.

Invitation letter to the shareholders' meeting, meeting agenda, minutes of the previous meeting with annexes are sent by the Company Secretary to all directors at least seven days before the meeting for acknowledgement and prior consideration as legally stipulated, except in cases of emergency. In order for the Board of Directors to have sufficient time to study the information.

Chairman of the Board of Director and CEO jointly consult to consider the matters which should be included on the meeting agenda. In addition, members of the Board of Directors may raise any issue as an additional agenda by submitting their proposal to the Company's Secretary, and have it discussed and debated openly. Executive management shall be invited to attend the meeting from time to time in order to acknowledge the policy directly for effective practice.

The Company fixes no minimum number of meeting forums at the time of making resolutions for the existing directors that is not less than 2/3 (two-thirds) of total numbers. Overview of previous Board of Directors' Meeting, all directors participated except if there is any important mission. As for the resolution, the meeting is cast by major vote basis. One director has one vote. The directors with the most vested interest shall not participate in the meeting and/or vote for that issue. In case of equal vote, the Chairman of the meeting shall vote for justice. The Company Secretary has the duty to record the minutes of meeting in writing covering entire significant information and to complete it in a certain time and propose to the meeting for acknowledgement to be the 1st agenda at the next meeting. According to all numbers of the Board of Directors' Meetings on the agendas that have to determine the approval, the Board of Directors has unanimously voted.

Minutes of meetings that are certified by the Board of Directors shall be classified in a systematic manner and be ready for the Board and related persons to audit, as well as to facilitate easy references. During 2023, the Board of Directors held a total seven meetings and non-executive directors held one meeting without the attendance of the management.

2023 Meeting Statistic

Summary of Meeting Attendance of the Board of Directors and the Committees in 2023

No.	Name	Director	Independent Director	Nomination Director	Remuneration Director	Risk Management Director	Corporate Governance and Sustainability Director	Executive Director	Non-Executive Director	No.29 AGM 24/04/2023	Ratio of Attendance
1.	Mrs. Kanchana Saisiriporn	7/7	-	2/2	2/2	-	2/2	-	1/1	1/1	100%
2.	Mrs. Teerada Ambhanwong	7/7	-	2/2	2/2	12/12	-	12/12	-	1/1	100%
3.	Mr. Manu Leelanuwatana	7/7	-	2/2	2/2	-	-	-	1/1	1/1	100%
4.	Mrs. Tipaporn Chokwatana	7/7	-	-	-	-	-	-	1/1	1/1	100%

No.	Name	Director	Independent Director	Nomination Director	Remuneration Director	Risk Management Director	Corporate Governance and Sustainability Director	Executive Director	Non-Executive Director	No.29 AGM 24/04/2023	Ratio of Attendance
5.	Mr. Worathep Assavakasem	7/7	-	-	-	-	-	12/12	-	1/1	100%
6.	Mr. Thitipoom Chokwatana ¹	6/7	-	-	-	-	-	-	1/1	1/1	89%
7.	Mr. Wanchai Umpueng-art	7/7	12/12	-	-	-	-	-	1/1	1/1	100%
8.	Mr. Knit Kounavudhi	7/7	12/12	-	-	-	2/2	-	1/1	1/1	100%
9.	Ms. Watchanee Watanathawanwong ²	3/3	4/4	-	-	4/4	-	-	-	1/1	100%
10.	Nutavoot Pongsiri, Ph.D. ³	4/4	8/8	-	-	8/8	-	-	1/1	1/1	100%
11.	Mrs. Pathra Thongchaom ⁴	-	-	-	-	12/12	2/2	12/12	-	1/1	100%
12.	Ms. Naiyana Penvutikul ⁵	-	-	-	-	10/12	-	12/12	-	1/1	100%
13.	Pattara Pathumarak, Ph.D.	-	-	-	-	12/12	-	12/12	-	1/1	100%
14.	Ms. Patchree Thumrongkitikul ⁶	-	-	-	-	8/10	-	-	-	-	80%
15.	Ms. Rattana Wonglertwit ⁷	-	-	-	-	1/1	-	1/1	-	-	100%

¹ meeting absence due to illness

² was retired by rotation according to the agenda of the 29th AGM held on April 24, 2023 and did not wish to be re-elected for another term

³ was appointed to be a director of the Audit Committee and the Risk Management Committee at No. 4/2023 Board of Director Meeting held on May 10, 2023

⁴ was appointed to be a director of the Risk Management Committee at No. 7/2022 Board of Director Meeting and it was effective from Jan 1, 2023 and was appointed to be a director of the Corporate Governance and Sustainability Committee at No. 2/2023 Board of Director Meeting and it was effective from Mar 8, 2023

⁵ was appointed to be a director of the Risk Management Committee at No. 7/2022 Board of Director Meeting and it was effective from Jan 1, 2023

⁶ notification of intention to resign from position effecting from November 1, 2023 and absent from 2 meetings due to an illness

⁷ termination of employment contract since January 31, 2023

Remuneration of Directors and Executives

The Board of Directors has determined the policy of remuneration for the Company's directors based on fairness and appropriation. The Remuneration Committee is responsible for considering an appropriate remuneration's amount of the directors. Criteria for consideration is based on experiences, duties, working scope, roles, participation, and responsibilities of each individual director and executive by comparing with the other companies which are in the same business group, same business expansion, growth and performance. The Company's directors who are assigned to be the members of the committees, their remuneration will be paid more to cover their additional responsibilities by determining this remuneration as the meeting allowance and annual remuneration. The Remunerations Committee would consider the appropriate remunerations limit and make a proposal to the Board of Directors for consideration before submission to the meeting of shareholders for approval.

Remuneration of Directors is in accordance with the following criteria:

1. Meeting Allowance

- The Board of Directors - paid to attending directors Baht 6,000/meeting
- Audit Committee
 - Chairman of Audit Committee - Baht 20,000/meeting
 - Committee Member - Baht 15,000/meeting
- Executive Committee - paid to attending directors Baht 5,000/meeting
- Other Committees - Nomination Committee Remuneration Committee Risk Management Committee and Corporate Governance and Sustainability Committee - paid to attending directors who are non - executives Baht 5,000 /meeting

In case there is more than one meeting of each committee in that month, remuneration shall be paid just for one meeting.

2. Annual Remuneration – paid to all Company's Directors

Total remuneration payment of the Company's directors shall not exceed the amount which was approved by the shareholders' meeting.

Remuneration of Executives are in accordance with the criteria and policy set by the Remuneration Committee, based on the Company's operation and performance of each individual executive.

Remuneration of Directors

- 2023 Monetary Remuneration

(a) Monetary remunerations of ten directors comprises meeting allowance and director fees are as follows:

	Name of Directors	Amount (Baht)
1.	Mrs. Kanchana Saisiriporn	708,000
2.	Mrs. Teerada Ambhanwong	672,000
3.	Mrs. Watchanee Watanathawanwong	463,000
4.	Mr. Wanchai Umpueng-art	499,000
5.	Mr. Knit Kounavudhi	469,000
6.	Mr. Manu Leelanuwatana	452,000
7.	Mrs. Tipaporn Chokwatana	279,000
8.	Mr. Worathep Assavakasem	266,000
9.	Mr. Thitipoom Chokwatana	192,000
10.	Nutavoot Pongsiri, Ph.D.	184,000
	Total	4,184,000

(b) Total remunerations of all nine executive directors and the managements are as follows:

Items	Amount (Baht)
Salary	16,185,310
Bonus	487,571
Traveling Expense	6,667
Executive Meeting Allowance	185,000
Provident Fund	535,764
Social Security Expense	55,500
Medical Expenses	29,776
Vehicle Maintenance Expense	7,000
Debt Estimates	701,237
Total	18,193,825

(c) Remunerations of directors received by subsidiaries - None -

(d) Other remunerations - None -

8.1.3 Supervising the Operations of Subsidiaries and Associate Companies

The Company has subsidiaries, but has no associate companies. Hence, supervision of the operations of the subsidiary, the Company shall consider and select persons to be the directors in the subsidiaries. The number of persons exercising the right to vote to appoint as the directors would be in proportion to the Company's shareholding. According to the policies and practices for becoming the directors of subsidiaries, the Executive Committee shall consider the Company's directors or executives with knowledge, competency and business experts to be the Company's representatives as a joint venture. They have duties to operate for the utmost benefit of that subsidiary company. However, the Company has no control authority, administrative authority depends on the Board of Directors of that company.

The Company shall supervise the subsidiaries to practice and disclose significant information pursuant to the Company's regulations, such as connected transactions, acquisition or disposal of assets or other significant transactions, including supervision of data collection, appropriate internal control and financial accounting of the subsidiaries in order to facilitate inspections and consolidation of financial statements in a timely manner.

8.1.4 The Monitoring of Compliance with Corporate Governance Policies and Guidelines

The Company has determined Good Corporate Governance Principles in writing, and to communicate with the

Company's directors, executives and employees for adopting it as guidelines to perform their duties with integrity and to avoid conflicts of interests with the Company's benefit. This includes not committing corruption that causes damage to the organization. The Company has organized a monitoring and operating processor in accordance with good corporate governance principles and regulations to practice on such work. In case, non-compliance is found, the Company has procedures that can punish or deal with violations appropriately within a reasonable time and in accordance with working regulations and relevant law. The charter of each committee has been revealed by addressing the segregation of duties and responsibilities between the Board of Directors and the Management for efficient operation with regular review.

The Board of Directors' Meeting No. 7/2023 held on 20th December, 2023 has reviewed and revised the principles of corporate governance of the Company. The resolution approved the 3rd Revision Corporate Governance Code to be a guideline for all directors, executives and employees to adhere to in working together.

The Company monitors the proper performance of compliance with good corporate governance principles is as follows:

1) Prevention of Conflict of Interest

Transaction with Possible of Conflict of Interest

The Company has determined guidelines to deal with the transactions that have or may have Conflict of Interests between the shareholders, directors, executives and other persons who may have other conflict of interests with prudence, logic and care for the utmost benefits of the Company. Pricing is subject to fair trading conditions as arm's length transactions with third parties. Information is accurately and fully disclosed in accordance with the procedures prescribed with prudence within the principles of reason and independence to each other. There is a transparent process for approving transactions and care for the utmost benefits of the Company by adhering to the instructions and guidelines of the Office of the Board of Directors S.E.C. and the Stock Exchange of Thailand as priority.

All transactions under consideration that may have conflicts of interests, the Company shall proceed in accordance with the rules on connected transactions. Notify and disclose to the meeting by specifying the names and relationships of the connected persons, pricing policy, transaction values, counterparties, reasons for the necessity of such transactions, opinions of the Audit Committee, as well as opinions that are different from the resolutions of the meeting. The directors who are stakeholders must leave the meeting room without being present and abstain from voting on that agenda, to allow other committee members to express their opinions independently. The Audit Committee carefully joins for considering the suitability and expresses opinions independently.

For 2023, the Board of Directors has approved connected transactions as displayed on page 222 of this annual report.

The Company has none connected transactions that break the rules or contravene the regulations of the Office of Securities and Exchange Commission and the Stock Exchange of Thailand.

2) Use of Internal Information for Exploitation

Regulated the Use of Inside Information

The Company supervises and prevents the use of inside information in accordance with the principles of corporate governance by establishing it in writing on business ethics and the Company's Code of Conduct for the directors, executives and employees to practice with integrity, responsibility, discipline and good faith toward the public. Do not unlawfully use positions of exploitation for themselves or other persons. The significant policies can be summarized as follows:

- The directors, executives, employees and related persons such as spouses and minor children including staffs who work in the units that concern to information, are prohibited to use inside information that has significant issue for the change in the price of the Company's securities and are still not disclosed to the public for securities' trade of the Company within one month prior to the disclosure of the financial statements to the public and after the financial statements are disclosed twenty four hours later. Failure to comply will be considered a disciplinary offense in accordance with the Company's Code of Conduct. The Company has notified the directors and executives of the period for which the Company's securities should be retained in 2023, the company directors and executives strictly comply with the policy and did not appear to have traded securities of the Company during the prohibited period.
- The Company's directors and executives have duties to report the change of the Company's securities holdings to the Office of Securities Exchange Commission pursuant to Section 59 of the Securities and Exchange Act within three days counting on the day of changing of assets holding. The Company has set an agenda to report on the Company's securities holdings of directors and executives, including spouses, as a regular agenda item at the Board of Directors Meeting and Executive Committee Meetings. In addition, there is an establishment of a policy for the directors and senior executives to notify the trade of the Company's securities to the Company Secretary at least one business day prior to trading.

3) Anti-Corruption

Anti-Corruption Policy:

The Company has a policy opposing all kinds of corruption. The Company's executives and employees are discouraged from successful achievement by means of fraud, to give or take bribes for obtaining the benefits of the company, oneself or the others. This includes not giving or engaging in bribery to other entities, both government and private sectors whether for their own sake or for others' sake. The Company adheres to the compliance with the Anti-Corruption Policy strictly and to implement an improvement, to set up internal control systems and operating procedures as comply with the Anti-Corruption Policy, raising awareness, educating and understanding about the Anti-Corruption Policy, including disciplinary action to the directors, executives and employees for preventing and minimizing risk of corruption. The Company has provided communications, public relations, and training on policies and guidelines to practice against corruption, including disciplinary actions to the directors, executives, supervisors and all levels of employees. The Company provides new employees with the orientation regarding this policy as well.

The Company has continuity to proceed the practice in complying with Anti-Corruption Measurement. There is a process for verification, monitoring and fraud risk assessment, as well as the establishment of a plan for preventing that risk. This includes the review of corruption risk assessment that emphasizes on services dealing with government agencies, which concerns the Company's core business operations with internal control systems based on its impact primarily. The Internal Audit Office has the duty to audit and propose to the Audit Committee Meeting for reviewing internal control systems and monitoring the result of internal audit. If fraud is found, the Internal Audit Office shall report directly to the Audit Committee. And the Audit Committee will report to the Board of Directors respectively and then the Audit Committee shall report to the Board of Directors respectively.

The Company performs its operation to ensure the practice of anti-corruption in compliance with the policy continuously as follows:

- The Board of Directors: express commitment to anti-corruption
- Corporate Governance and Sustainability Committee: review anti-corruption policy, practice and related regulations
- The Risk Management Committee: supervise and assess risks throughout the organization, assess the risks of corruption and support anti-corruption activities
- The Audit Committee: consider reviewing the internal control system and risk management system; especially at risks of corruption as well as supervising and reviewing risks management and anti-corruption measures
- Internal Audit Office: proceed improvement of internal control system and operational procedures in accordance with anti-corruption policy, review anti-corruption policy compliance, audit, monitor, assess and report to the Audit Committee and the Board of Directors
- Review the implementation of anti-corruption policy according to the "Anti-Corruption" handbook
- Implement communication and PR continuity regarding the anti-corruption policy and regulations for practicing to the third parties and the Company's staffs via various channels such as company website, intranet and circular letter
- Implement PR with the trade partners to acknowledge and comply with No Gift Policy and no receptions during the New Year's festival. It also requires the Company's employees who accept gifts and receptions to comply with such policy, in order to establish good norms for conducting business fairly to all relevant parties
- Communicate the anti-corruption practices to the business partners and encourage them to become the networks of anti-corruption
- Establish communication channels to receive complaints or to inform clues about corruption with measurements to protect whistleblowers. Whistleblowers or complainers shall be protected and kept as confidential. Whistleblowing cases shall be taken to the investigation process with cautions and fairness.

For 2023, there were no significant issues that had relation with anti-corruption and operations that were not complied with the law and related regulations as well as violation against business ethics.

4) Whistleblowing

The Company has established a Whistleblowing Policy or provision of information on important issues regarding the accuracy of financial statements, defective internal control system or illegal and unethical conduct, in order to ensure that the Company's whistleblowers are properly and fairly protected. As well as being protected from bullying as a result of such complaints. The Company provides the channels for all stakeholders to report or complain on those matters likely to cause damage to the Company, or any act likely to violate the laws and business ethics, or the matters that the stakeholders' rights are violated or fraud. They can directly inform clues or comments to the managing director or CEO, the Audit Committee, and Company's directors or either way as follows:

1. By sending letters via post office addressing to O.C.C. PLC 729/4-7 Radchadaphisek Rd., Bangpongpan, Yannawa, Bangkok 10120
2. Via Email to
 - The Audit Committee Email : auditcommittee@occ.co.th
 - Company Secretary Email : law@occ.co.th
 - Internal Audit Office Manager Email : audit@occ.co.th
 - Human Resource Office Manager Email : hrd@occ.co.th
3. Verbal complaints or written notes sending directly to the following receivers:
 - Internal Audit Office Manager Tel. 02-295-4545 ext 429
 - Human Resource Office Manager Tel. 02-295-4545 ext 114
 - Company Secretary Tel. 02-295-4545 ext 433

For 2023, the Company did not receive complaints of fraud or the breaking of morality or the negative reputation of the Company.

Whistleblowers or Complaints Management

- The complaint recipient shall conduct an investigation and gather the facts, or they may assign a trusted person or entity to investigate such facts and collect documents obtained from such channels. **In case of occur**, the matter shall be proposed to the Managing Director to determine and appoint an Investigation Committee to investigate such complaints, summarize all suggestions and points then propose to the managing director for approval of penalties or appropriate and fair mitigation methods for the victim. The Managing Director shall report the results to the Board of Directors by determining the period of time for consideration on a case-by-case basis as follows:
 - General cases to have a period of proceeding to complete within thirty days
 - In case of urgent cases or matters expected to have damage value above Baht 1 million, or loss of business opportunities, or related to the reputation of the Company's image and the completion period is within fifteen days
 - In case, the company directors /executives complain, the matter shall be presented to the Chairman of the Board of Directors or the Audit Committee Chairman for determining an establishment of the Investigation Committee (IC) to consider the complaints and summarize suggestions and other issues. An operation period is expected to be completed within thirty days and then presented it to the Chairman of the Board of Directors or the Audit Committee Chairman to report the result of the consideration to the Board of Directors
- In case there is sufficient evidence that the whistleblower or complainant made the report with dishonest intent, penalties may be imposed in each case as follows:
 1. If they are employees, they shall be investigated and punished in accordance with the Company Code of Conduct.
 2. If they are third parties, and it causes damage to the Company, the Company may consider legal action against whistleblowers or complainants as follows:

The Company has established measures for protecting whistleblowers or complainants as follows:

1. The Company shall keep information on whistleblowers or complainants confidential and discloses it as necessary to take into account safety and prevent possible damage to whistleblowers or complainants (in case of whistleblowers or complainants do not disclose names and surnames, they must provide sufficient details of fact or evidence that show of fraud, corruption or misconduct as complained.)
2. Whistleblowers or complainants can request protection as necessary and appropriate.
3. The Company shall not demote, do not punish or give negative consequences to employees who complain or those who deny the corruption, even if that action causes the Company to lose business opportunities.
4. A person who has suffered damage shall receive mitigation in a fair and appropriate way or process.

The Company will not accept complaints /action as follows:

1. Case that the Company has accepted for consideration or has been completely investigated, and has no addition of significant evidence.
2. The complainant ceased to be employed by the employers over five years.
3. Case of unidentified evidence or corruption practices that are clear enough to conduct an investigation.

Confidentiality

Information obtained from whistleblowers or complainants, the Company shall keep it confidential and disclose nothing to those who are uninvolved. Unless, it is necessary at the stage of investigation, prosecution, testifier, verbal statement or cooperation with the court or government agencies with legal authorities.

8.2 Report on the Performance of the Audit Committee over the Past Year

8.2.1 Meetings and Attendance at the Audit Committee Meetings by Individuals

Details can be viewed on page 231, 247 - 248.

8.2.2 Performance of the Audit Committee

Apart from the disclosure of the Audit Committee Report, as per details on page 329 - 330, the Audit Committee has duties to perform various tasks as follows:

1. Monitor the operations of the Internal Audit Unit and give advice on different matters.
2. Consider related matters to the risk management such as monitor inventory levels, proportion of inventory age at distribution centers, legal litigation, suitable for different types of insurance.
3. Give advice and recommendation to the Risk Management Committee to determine the risk of the Company to cover the entire organization.
4. Review the compliance of Anti-Corruption Policy.

8.3 Summary of the Performance of the Committees

8.3.1 Meetings and Attendance at the Committee Meetings by Individuals

- The Nomination Committee can view details on page 233, 247 - 248.
- The Remuneration Committee can view details on page 232, 247 - 248.
- The Corporate Governance and Sustainability Committee can view details on page 235, 247 - 248.
- The Risk Management Committee can view details on page 234, 247 - 248.
- The Executive Committee can view details on page 236, 247 - 248.

8.3.2 Report on the Performance of the Committees

- The Nomination Committee can view details on page 179.
- The Remuneration Committee can view details on page 180.
- The Corporate Governance and Sustainability Committee can view details on page 181.
- The Risk Management Committee can view details on page 182 - 183.
- The Executive Committee can view details on page 178.

9. Internal Control and Related Party Transactions

9.1 Internal Control

9.1.1 Opinion of the Board of Directors on the internal control system

The Board of Directors has established an internal control and risk management system. including analysis and assess both external and internal risk factors which may have an impact on business operations by assigning Audit Committee and Risk Management Committee are responsible along with preparing a charter that specifies clear scope, duties and responsibilities. In order to have reasonable assurance that the company has a system internal control that is sufficient and appropriate to support the Company's operations to achieve the objectives and goals.

At the Board of Directors' Meeting No. 1/2024 on February 21, 2024, All 3 Audit Committee members attended the meeting. The sufficiency and suitability of the internal control system is assessed in accordance with the guidelines of the Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) by summarizing the opinions on various aspects of internal control system, the Company has sufficient internal control system and suitable for the company's business operations. There is an acceptable level of risk management. The Company's internal control system has 5 parts as follows:

Control Environment

The company provides a good internal control environment. The roles and responsibilities of various committees are specified and management clearly. Including supervising the performance of duties by specifying the organizational structure and line of command which has established policies and procedures regarding good corporate governance and anti-corruption policy. The board of directors, executives and employees must adhere to this as a practice guideline. In order for the internal control system to be appropriate. The company has been supervision to ensure compliance with the aforementioned policies in order to ensure efficiency, transparency and fairness to all parties. There is constant communication to employees and strictly. In addition, review and improve the authority manual and operating manual of various work systems. To use as a guideline for work and helps to make business operations flexible and systematic by considering the scope of duties and responsibilities in order for the internal control system to be appropriate. The company also places importance on developing the potential of its personnel continuously. Arrange for the development of knowledge training skills and abilities appropriate to the assigned job. Set plan and process for recruiting successors to important positions has been established 'Successor Plan' so that the company can continue to operate its business.

Risk Assessment

The company places importance on risk management. Under changes that affect the business from both internal and external factors. The Board of Directors assigned Risk Management Committee responsible for setting risk management policies for the entire organization and supervise the organization's risk management operations to be consistent with business strategies and goals. Assessing and managing risks covering various risks such as strategy, operations, finance, and regulatory compliance in order to provide the operating results of the company achieve objectives and goals. In addition, to reduce risks that may affect business operations. It is considered that risk management is the responsibility of every department to manage and control risks.

Control Activities

The company has internal control measures that are specified in writing and covers various processes appropriately. There are policies and operating procedures regarding financial transactions, purchasing, and general administration. Throughout, there is a manual that clearly and concisely sets out the scope, authority, duties, and approval hierarchy of executives at each level. In order to be able to prevent corruption, for example, there is a limit on the amount of money and approval authority of each level of management, etc. A framework of policies, regulations, and operating procedures has been established to lead to guidelines. The authority, duties and responsibilities are specified and the scope of approval authority of each level of employees is clearly. There is regular review and improvement including communicating to employees. The internal audit regularly reviews the adequacy and appropriateness of the control system. By specifying that the audit plan covers important operational processes. Audit results are reported to the Audit Committee on a regular basis. In order for the Audit Committee to consider important findings from the audit. And there is follow-up on the results of improvements and corrections according to recommendations based on the inspection report, including measures to prevent errors that may occur.

Information and Communication

The company places importance on information systems and data communications. This is an important part that supports internal control to operate effectively. To promoting and supporting continuous system development to provide various information is accurate enough reliable and up to date with changing business situations. By using modern information technology systems and efficient. Including the security of information since data collection process data, store and follow up on data. To enable operations and the use of important information in management to complete and accurate enough within a reasonable time. In order to making business decisions including setting security policies for information systems. To ensure the company has appropriate data security measures in place. Including providing communication channels both internally and externally can be access information easily and quickly.

Monitoring Activities

The company prepares operating reports and considers comparing operating results with set goals. Propose to the Executive Committee and the Board of Directors on a monthly basis. The Audit Committee is assigned to review the internal control system through the Internal Audit Department which is an independent agency responsible for inspection, review work performance, assess the adequacy of the internal control system, risk management and corporate governance of various department. Including giving advice so that the work process has good supervision. In addition, follow up on corrective actions from department that have been inspected for every issue until action is completed. To ensure that the internal control system continues to operate fully and appropriately as specified and be able to deal with changing risks in a timely. The subject that affecting internal control will be reported to the responsible person and significant subjects will be reported to senior management, Executive Committee, Audit Committee and the Board of Directors within a reasonable time. In addition, the Company has regularly audited the compliance with the internal control system by having the Internal Audit Department to inspect its operations and report results independently to the Audit Committee. In 2023, the Audit Committee there were 12 meetings in total.

9.1.2 Opinion of the Audit Committee on Internal Control System

The Audit Committee is of the opinion that Company's internal control system and the supervision and management system of the subsidiary is appropriate and sufficient. Consistent with the opinion of the Board of Directors and the auditor has commented that there are no significant flaws in the internal control system.

9.1.3 Head of Internal Audit

The Audit Committee agreed to appoint Ms. Natchanok Ueasiriphan served as Head of Internal Audit Office which considered it appropriate to perform duties fully with responsibility for inspection Evaluate the internal control system, monitor the system. To make sure The Company has such a system that is sufficient and efficient in accordance with its intended purpose by reporting directly to the Audit Committee and the Managing Director. The Company's internal audit department is independent. Perform both operational audits and compliance audits with various laws and regulations. According to the annual audit plan Prepared by considering together with various risk factors related and has been approved by the Audit Committee

The Internal Audit Office has a direct reporting line to the Audit Committee and according to the Audit Committee Charter of the Company Consideration of the appointment, removal, and transfer of the person holding the position of Head of the Internal Audit Office of the Company Must be approved by the Audit Committee.

9.2 Related Transaction

As at December 31, 2023 the Company had transactions with related persons or parties following to the Note to the Financial Statement 5. Pages 276.

**REPORT OF THE BOARD OF DIRECTORS' RESPONSIBILITY
FOR THE FINANCIAL STATEMENTS**

The Board of Directors is aware of its obligations and responsibilities as the directors of listed companies to be responsible for the financial statements of O.C.C. Public Company Limited and its subsidiaries. Such financial statements have been prepared in accordance with Thai Financial Reporting Standards (TFRS) with consideration of choosing appropriate accounting policies and adhering to them regularly. This is coupled with prudent, careful discretion and reasonable estimates in its preparation. Adequately disclosed important information in the notes to the financial statements. It also provides explanation and analysis of the financial position and results of operations of the Company and its subsidiaries for the benefit of the shareholders and general investors. Such financial statements have been audited and given unconditionally by an independent certified public accountant.

In addition, the Board of Directors has encouraged the Company to comply with good corporate governance principles, as well as providing an efficient and effective risk management system and internal control system to ensure that accounting records are accurate, complete and sufficient to maintain the assets of the Company and its subsidiaries.

In this regard, the Company's Audit Committee, which consists of independent directors, has reviewed the quality of the financial statements and internal control system. The opinion of the Audit Committee has been expressed in the Audit Committee's report as shown in the Annual Registration Statement/Annual Report (Form 56-1 One Report).

The Board of Directors is of the opinion that the Company's good corporate governance, risk management system and internal control system is adequate and appropriate and can reasonably assure the credibility of the consolidated financial statements of the Company and its subsidiaries for the year ended December 31, 2023, has been duly prepared and properly disclosed in its significant.



Mrs. Kanchana Saisiriporn
Chairman



Mrs. Teerada Ambhanwong
Managing Director and CEO

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Shareholders of O.C.C. Public Company Limited

Opinion

I have audited the accompanying consolidated and separate financial statements of O.C.C. Public Company Limited AND SUBSIDIARIES (the Group) and of O.C.C. Public Company Limited (the Company), which comprise the consolidated and separate statements of financial position as at December 31, 2023, and the consolidated and separate statements of comprehensive income, consolidated and separate statements of changes in shareholders' equity and consolidated and separate statements of cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In my opinion, the accompanying consolidated and separate financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of O.C.C. Public Company Limited AND SUBSIDIARIES and of O.C.C. Public Company Limited as at December 31, 2023, and their financial performance and cash flows for the year then ended in accordance with Thai Financial Reporting Standards.

Basis for Opinion

I conducted my audit in accordance with Thai Standards on Auditing. My responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Consolidated and Separate Financial Statements section of my report. I am independent of the Company in accordance with the Code of Ethics for Professional Accountants including Independence Standards issued by the Federation of Accounting Professions (Code of Ethics for Professional Accountants) that are relevant to my audit of the financial statements, and I have fulfilled my other ethical responsibilities in accordance with the Code of Ethics for Professional Accountants. I believe that the audit evidence I have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for my opinion.

Key Audit Matters

Key audit matters are those matters that, in my professional judgment, were of most significance in my audit of the consolidated and separate financial statements of the current period. These matters were addressed in the context of my audit of the consolidated and separate financial statements as a whole, and in forming my opinion thereon, and I do not provide a separate opinion on these matters.

Key audit matters included auditing procedures are as follows:

Provision for devaluation of inventories.

As stated in Note to financial statements No. 8, the Company has material amount of inventories amount of Baht 196 million as at December 31, 2023 valued at the lower of cost or net realizable value in the financial statements. The Management, therefore, has made judgment to consider the suitable amount of provision for devaluation of inventories against obsolete inventories by making analytical in almost expired and outdated of each inventory. The net realizable value is considered from expected discount sales plan.

I have ensured relating to the suitable assumption used by the Management for calculation provision for devaluation of inventories by included.

- Obtain an understanding of operation procedure and internal control related to consideration of provision for devaluation of inventories
- Review the design and implementation of internal control procedure.
- Perform the operating effectiveness testing over the internal control procedure of provision for devaluation of inventories process.
- Perform substantive testing as follows
 - Observing in physical count of inventories.
 - Comparing cost of goods with net realizable value calculated by the selling price after reporting period.
 - Making analytical in turnover of inventories in order to identify the slow-movement, almost expired and outdated inventories.
 - Test calculation in provision for devaluation of inventories.

Revenue recognition from consignment

The company is cosmetic and clothes distributor by having main channel in Department Store (Customer). Ownership of consignment goods is not transferred to customer when delivered and customer has the rights to return goods in various ways in some cases. Revenue from consignment will not be recognized until ownership is transferred from customer to third person. The consignee will not hold ownership or make payment until goods is sold from consignee to third person according to condition in the consignment agreement.

I have assessed and tested the effectiveness of internal control in order to ensure the accuracy and completeness of recording revenue recognition from consignment by.

- Obtain an understanding of operation procedure and internal control related to consignment.
- Check by random supporting document of recording revenue recognition incurred during the year and at the end of the year for considering the possibility of unusual sale transaction.
- Check by random inventories physical count monthly report and comparing with detail of inventories in the computer system and at the end of period.
- Check by random by making reconcile monthly revenue in computer system with summary of sales from Department Store.

Other Information

Management is responsible for the other information. The other information comprises information in the annual report of the Group, but does not include the consolidated and separate financial statements and my auditor's report thereon. The annual report of the Group is expected to be made available to me after the date of this auditor's report.

My opinion on the consolidated and separate financial statements does not cover the other information and I do not and will not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with my audit of the consolidated and separate financial statements, my responsibility is to read the other information identified above and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or my knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated.

When I read the annual report of the Group, if I conclude that there is a material misstatement therein, I am required to communicate the matter to those charged with governance for correction of the misstatement.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Consolidated and Separate Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the consolidated and separate financial statements in accordance with Thai Financial Reporting Standards, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of consolidated and separate financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the consolidated and separate financial statements, management is responsible for assessing the Group's and the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Group or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Group's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Consolidated and Separate Financial Statements

My objectives are to obtain reasonable assurance about whether the consolidated and separate financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes my opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with Thai Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these consolidated and separate financial statements.

As part of an audit in accordance with Thai Standards on Auditing, I exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. I also:

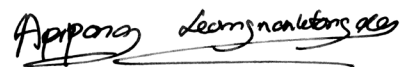
- Identify and assess the risks of material misstatement of the consolidated and separate financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for my opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Group's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Group's and the Company's ability to continue as a going concern. If I conclude that a material uncertainty exists, I am required to draw attention in my auditor's report to the related disclosures in the consolidated and separate financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify my opinion. My conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of my auditor's report. However, future events or conditions may cause the Group to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the consolidated and separate financial statements, including the disclosures, and whether the consolidated and separate financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.
- Obtain sufficient appropriate audit evidence regarding the financial information of the entities or business activities within the Group to express an opinion on the consolidated financial statements. I am responsible for the direction, supervision and performance of the group audit. I remain solely responsible for my audit opinion.

I communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that I identify during my audit.

I also provide those charged with governance with a statement that I have complied with the Code of Ethics for Professional Accountants regarding independence, and to communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on my independence, and where applicable, related safeguards.

From the matters communicated with those charged with governance, I determine those matters that were of most significance in the audit of the consolidated and separate financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. I describe these matters in my auditor's report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, I determine that a matter should not be communicated in my report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

D I A International Audit Co., Ltd.



(Mr. Apipong Leongnarktongdee)

C.P.A. (Thailand)

Registration No. 12199

February 21, 2024

O.C.C. PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

AS AT DECEMBER 31, 2023

(Unit : Thousand Baht)

Assets	Notes	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		December 31, 2023	December 31, 2022	December 31, 2023	December 31, 2022
Current assets					
Cash and cash equivalents	6	76,220	125,839	75,770	125,460
Trade and other current receivables	7	143,007	121,348	142,529	120,308
Inventories	8	196,196	141,043	195,817	140,219
Other current financial assets	9	152,696	190,669	152,696	190,669
Other current assets		39,244	34,424	39,220	34,254
Total current assets		607,363	613,323	606,032	610,910
Non-current assets					
Other non-current financial assets	10	234,905	212,550	234,905	212,550
Investments in subsidiaries	11	-	-	11,510	11,510
Loans to related company	12	-	-	4,459	9,701
Investment property	13	310,107	311,804	310,107	311,804
Building and equipment	14	16,235	16,419	14,870	9,518
Right-of-use assets	15	27,390	35,196	24,889	29,625
Other intangible assets	16	23,459	23,821	15,521	14,304
Deferred tax assets	17	22,551	20,184	22,575	20,221
Other non-current assets	18	3,212	4,038	3,162	3,742
Total non-current assets		637,859	624,012	641,998	622,975
Total assets		1,245,222	1,237,335	1,248,030	1,233,885

Notes to the financial statements are an integral part of these statements.

O.C.C. PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

STATEMENT OF FINANCIAL POSITION (Continued)

AS AT DECEMBER 31, 2023

(Unit : Thousand Baht)

		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		December 31, 2023	December 31, 2022	December 31, 2023	December 31, 2022
Liabilities and shareholders' equity	Notes				
Current liabilities					
Short-term loans from related persons	19	1,100	1,000	-	-
Trade and other current payables	20	134,783	121,152	131,340	119,410
Current portion of lease liabilities	21	4,971	4,595	4,030	2,843
Provision for other current liabilities		7,265	2,911	7,264	2,911
Total current liabilities		148,119	129,658	142,634	125,164
Non-current liabilities					
Lease liabilities	21	12,118	16,891	10,329	12,842
Non-Current provisions for employee benefits	22	62,901	65,316	62,733	65,211
Total non-current liabilities		75,019	82,207	73,062	78,053
Total liabilities		223,138	211,865	215,696	203,217
Shareholders' equity					
Share capital					
Authorised share capital					
80,000,000 common shares of Baht 1 each		80,000	80,000	80,000	80,000
Issued and paid share capital					
60,000,000 common shares of Baht 1 each		60,000	60,000	60,000	60,000
Premium on share capital		36,500	36,500	36,500	36,500
Retained earnings					
Appropriated					
Legal reserve		8,260	8,260	8,260	8,260
Other reserves		49,000	49,000	49,000	49,000
Unappropriated		759,952	768,056	770,932	775,150
Other components of Shareholders' equity		108,057	102,173	107,642	101,758
Total owners of the Company		1,021,769	1,023,989	1,032,334	1,030,668
Non-controlling interests		315	1,481	-	-
Total shareholders' equity		1,022,084	1,025,470	1,032,334	1,030,668
Total liabilities and shareholders' equity		1,245,222	1,237,335	1,248,030	1,233,885

Notes to the financial statements are an integral part of these statements.

O.C.C. PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME

FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023

					(Unit : Thousand Baht)
	Notes	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		2023	2022	2023	2022
Revenues		915,277	860,108	909,424	850,123
Cost of sales		(482,727)	(494,443)	(478,154)	(487,405)
Gross profit		432,550	365,665	431,270	362,718
Divident income		16,205	3,794	16,205	3,794
Other income		14,720	11,696	14,640	11,760
Distribution costs		(338,131)	(269,279)	(335,890)	(262,446)
Administrative expenses		(136,750)	(140,795)	(132,865)	(139,554)
Gain on measuring fair value of other current financial assets		2,042	667	2,042	667
Loss from operating activities		(9,364)	(28,252)	(4,598)	(23,061)
Finance income		413	376	523	375
Finance costs		(1,161)	(1,315)	(968)	(1,008)
Loss before income tax expense		(10,112)	(29,191)	(5,043)	(23,694)
Income tax revenues	24	3,842	4,426	3,825	4,398
Loss for the year		(6,270)	(24,765)	(1,218)	(19,296)
Other comprehensive gain (loss)					
Components of other comprehensive income that will not be reclassified to profit or loss					
Gain (Loss) on investments in equity designated at fair value through other comprehensive income		7,355	28,625	7,355	28,625
Income tax relating to components of other comprehensive income that will be reclassified to profit or loss		(1,471)	(5,725)	(1,471)	(5,725)
Gain (Loss) on remeasuring of defined benefit plans		-	(1,029)	-	(1,029)
Income tax relating to components of other comprehensive income that will be reclassified to profit or loss		-	206	-	206
Other comprehensive income (expense) for the year, net of tax		5,884	22,077	5,884	22,077
Total comprehensive income (expense) for the year		(386)	(2,688)	4,666	2,781

Notes to the financial statements are an integral part of these statements.

O.C.C. PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME

FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023

(Unit : Thousand Baht)					
	Notes	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		2023	2022	2023	2022
Profit (loss) attributable to					
Owners of parent		(5,104)	(22,818)	(1,218)	(19,296)
Non-controlling interests		(1,166)	(1,947)		
		(6,270)	(24,765)		
Total comprehensive income expense attributable to					
Owners of parent		780	(741)	4,666	2,781
Non-controlling interests		(1,166)	(1,947)		
		(386)	(2,688)		
Profit (loss) per share (Baht)					
Basic earnings per share		(0.0851)	(0.3803)	(0.0203)	(0.3216)
The number of common share issued		60,000	60,000	60,000	60,000

Notes to the financial statements are an integral part of these statements.

O.C.C. PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES
STATEMENT OF CHANGES IN SHAREHOLDERS' EQUITY
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023

	Consolidated financial statements							(Unit : Thousand Baht)	
	Owner of the parent					Non-controlling interests	Total shareholders' equity		
	Issued and paid share capital	Premium on share capital	Retained earnings		Other components of Shareholders' equity				
			Appropriated	Unappropriated					
			Legal reserve	Other reserves		Gain (Loss) on investments in equity designated at fair value through other comprehensive income			
Balance as at January 1, 2023	60,000	36,500	8,260	49,000	768,056	102,173	1,481	1,025,470	
Changes in shareholders' equity									
Divident paid	-	-	-	-	(3,000)	-	-	(3,000)	
Comprehensive income (expense) for the year									
Loss for the year	-	-	-	-	(5,104)	-	(1,166)	(6,270)	
Other comprehensive income	-	-	-	-	-	5,884	-	5,884	
Total comprehensive income (expense) for the year	-	-	-	-	(5,104)	5,884	(1,166)	(386)	
Balance as at December 31, 2023	60,000	36,500	8,260	49,000	759,952	108,057	315	1,022,084	
Balance as at January 1, 2022	60,000	36,500	8,260	49,000	778,412	95,558	3,428	1,031,158	
Changes in shareholders' equity									
Divident paid	-	-	-	-	(3,000)	-	-	(3,000)	
Profit from disposal other non-current financial assets	-	-	-	-	16,285	(16,285)	-	-	
Comprehensive income (expense) for the year									
Loss for the year	-	-	-	-	(22,818)	-	(1,947)	(24,765)	
Other comprehensive income (expense)	-	-	-	-	(823)	22,900	-	22,077	
Total comprehensive income (expense) for the year	-	-	-	-	(23,641)	22,900	(1,947)	(2,688)	
Balance as at December 31, 2022	60,000	36,500	8,260	49,000	768,056	102,173	1,481	1,025,470	

Note

26

26

Notes to the financial statements are an integral part of these statements.

O.C.C. PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES
STATEMENT OF CHANGES IN SHAREHOLDERS' EQUITY
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023

Separate financial statements							(Unit : Thousand Baht)	
	Issued and paid share capital	Premium on share capital	Retained earnings		Unappropriated	Gain (Loss) on investments in equity designated at fair value through other comprehensive income	Total shareholders' equity	
			Appropriated					
			Legal reserve	Other reserves				
	60,000	36,500	8,260	49,000	775,150	101,758	1,030,668	
	-	-	-	-	(3,000)	-	(3,000)	
	-	-	-	-	(1,218)	-	(1,218)	
	-	-	-	-	-	5,884	5,884	
	-	-	-	-	(1,218)	5,884	4,666	
	60,000	36,500	8,260	49,000	770,932	107,642	1,032,334	
	60,000	36,500	8,260	49,000	781,984	95,143	1,030,887	
	-	-	-	-	(3,000)	-	(3,000)	
	-	-	-	-	16,285	(16,285)	-	
	-	-	-	-	(19,296)	-	(19,296)	
	-	-	-	-	(823)	22,900	22,077	
	-	-	-	-	(20,119)	22,900	2,781	
	60,000	36,500	8,260	49,000	775,150	101,758	1,030,668	

Note

Notes to the financial statements are an integral part of these statements.

O.C.C. PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

STATEMENT OF CASH FLOWS

FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022
Cash flows from operating activities				
Profit (loss) for the year	(6,270)	(24,765)	(1,218)	(19,296)
Adjustments to reconcile profit (loss) to cash receipt (paid)				
Income tax expense	(3,842)	(4,426)	(3,825)	(4,398)
Finance costs	1,161	1,315	968	1,008
Depreciation and amortization	20,208	18,857	17,369	15,215
Bad debt and expected credit loss (Reversal)	3,419	(790)	3,419	(790)
Loss on cost adjustment for inventories	2,063	3,220	2,063	3,220
Gain on devaluation adjustment of inventories	(186)	(1,200)	(186)	(1,200)
Inventory donation and welfare expense	295	326	295	326
Write off ruined goods	-	4,454	-	4,454
Unrealized Gain from other current financial asset	(2,042)	(667)	(2,042)	(667)
Gain on disposal of other current financial asset	(630)	-	(630)	-
Provision for impairment of investment in subsidiary	-	-	-	2,971
Loss on disposal and written-off assets	10	502	27	502
Loss from impairment of intangible assets	324	-	-	-
Provisions for employee benefits	6,568	4,298	6,505	4,253
Profit (loss) before changes operating assets and liabilities	21,078	1,124	22,745	5,598
(Increase) Decrease operating assets				
Trade and other current receivables	(25,078)	4,986	(25,640)	5,276
Inventories	(57,351)	50,610	(57,796)	50,959
Other current assets	(4,820)	(2,764)	(4,965)	(2,638)
Other non-current assets	826	2,592	580	2,538
Increase (Decrease) operating liabilities				
Trade and other current payables	12,868	21,508	11,167	20,410
Provision for other current liabilities	4,353	884	4,353	884
Cash received from operations	(48,124)	78,940	(49,556)	83,027

(Unit : Thousand Baht)

Notes to the financial statements are an integral part of these statements.

O.C.C. PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

STATEMENT OF CASH FLOWS (Continued)

FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023

(Unit : Thousand Baht)

		Consolidated financial statements		Separate financial statements	
		2023	2022	2023	2022
Cash flows from operating activities (Continued)					
Employee benefits paid		(8,983)	(9,074)	(8,983)	(9,074)
Interest paid		(1,161)	(1,315)	(968)	(1,008)
Net cash provided by (Used in) operating activities		(58,268)	68,551	(59,507)	72,945
Cash flows from investing activities					
Cash paid for purchasing other current financial assets		-	(110,000)	-	(110,000)
Cash received from disposal other current financial assets		40,645	-	40,645	-
Cash paid for purchasing other non-current financial assets		(15,000)	(2,261)	(15,000)	(2,261)
Cash received from disposal other non-current financial assets		-	31,305	-	31,305
Cash received from short-term loans from related persons		100	1,000	-	-
Cash received from loans to related company		-	3,081	-	3,380
Cash paid to loans to related company		-	-	-	(10,000)
Cash paid for purchasing of building and equipment		(5,720)	(9,631)	(5,339)	(4,266)
Cash received from disposal of building and equipment		-	671	-	487
Cash paid for purchasing of other intangible assets		(3,769)	(289)	(3,769)	(289)
Net cash provided by (used in) investing activities		16,256	(86,124)	16,537	(91,644)
Cash flows from financing activity					
Cash paid for Lease liabilities		(4,607)	(3,562)	(3,720)	(2,450)
Divident paid		(3,000)	(3,000)	(3,000)	(3,000)
Net cash used in financing activity		(7,607)	(6,562)	(6,720)	(5,450)
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		(49,619)	(24,135)	(49,690)	(24,149)
Cash and cash equivalents at the beginning of year	6	125,839	149,974	125,460	149,609
Cash and cash equivalents at the end of year	6	76,220	125,839	75,770	125,460

Notes to the financial statements are an integral part of these statements

O.C.C. PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES
NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2023

1. General information

Registration	:	The Company was incorporated in Thailand on August 14, 1973 and registered and transformed as a public company limited on May 9, 1994 registration No. 0107537001323
Location at	:	No. 729/4-7 Rachadapisek Road, Kwang Bang Phong Phang, Khet Yannawa district, Bangkok 10120
Type business	:	Distributing cosmetics, clothes, beauty accessories and rendering of beauty services.
Major shareholder	:	Major shareholder are I.C.C. International Public Company Limited (19.73% shareholding), and Saha Pathana Inter-Holding Public Company Limited (14.36% shareholding) both were incorporated in Thailand, and Mr. Sumroeng Manoonphol (15.40% shareholding).
Subsidiaries	:	Production distribution bakery service and beverage.

2. Basis for the preparation of financial statements

- 2.1 The financial statements have been prepared in accordance with Thai Financial Reporting Standards enunciated under the Accounting Profession Act B.E. 2547 and their presentation has been made in compliance with the stipulations of the Notification of the Department of Business Development, issued under the Accounting Act B.E. 2543.

The financial statements have been prepared under the historical cost convention, except as disclosed in regarding accounting policy.

The financial statements in Thai language are the official statutory financial statements of the Company. The financial statements in English language have been translated from the Thai language financial statements.

These financial statements are prepared and presented in Baht currency used in operation of the Company.

- 2.2 New financial reporting standards that became effective in the current year

During the year, the Group has adopted the revised and new financial reporting standards and interpretations which are effective for fiscal periods beginning on or after 1 January 2023. These financial reporting standards were aimed at alignment with the corresponding International Financial Reporting Standards with most of the changes directed towards clarifying accounting treatment and providing accounting guidance for users of the standards.

The adoption of these financial reporting standards does not have any significant impact on the company's financial statements.

- 2.3 Financial reporting standards that will become effective for fiscal years beginning on or after January 1, 2024

The Federation of Accounting Professions issued a number of revised financial reporting standards, which are effective for fiscal years beginning on or after 1 January 2024. These financial reporting standards were aimed at alignment with the corresponding International Financial Reporting Standards with most of the changes directed towards clarifying accounting treatment and, for some standards, providing temporary reliefs or temporary exemptions for users.

The management of the Group believes that adoption of these amendments will not have any significant impact on the Group's financial statements.

3. Consolidated financial statements preparation basis

- 3.1 These financial statements have been consolidated by including the financial statements of O.C.C Public Company Limited and its subsidiaries of which is controlled by O.C.C Public Company Limited as follows:

Company's name	Type of Business	Establishment in	Percentage of shareholding or equity		Percentage of total assets		Percentage of total revenues	
			2023	2022	2023	2022	2023	2022
Direct subsidiaries Amatissimo Co., Ltd.	Production distribution bakery service and beverage.	Thailand	76.92	76.92	0.01	0.02	0.01	0.01

- 3.2 The financial statements of subsidiary has been included in the consolidated financial statements since July 30, 2020 as stated in note 11 by starting to have control power in subsidiary until control power is ceased

- 3.3 The financial statements of subsidiary have been prepared by using same accounting period and policy of the Company

- 3.4 Significant intra-group balance and transactions have been eliminated. Investment in subsidiary is eliminated from equity of subsidiary
- 3.5 Non controlling interest is the amount of profit or loss and net assets of subsidiary not belonging to the Company and separately presented in consolidated statement of comprehensive income and shareholder's equity in consolidated statement of financial position.

4. Summary of significant accounting policies

4.1 Revenue and expense recognition

Revenue is recognized in profit or loss when control of goods is already transferred to customer. No revenue is recognized if there is continuing management involvement with the goods or there are significant uncertainties regarding recovery of the consideration due, associated costs or the probable return of goods. In case of sales of goods and services (Multiple element arrangements), the component of revenues is allocated in proportion to the delivered products and the obligations to be performed in providing services that are included in the contract using the basis of standalone selling prices of different products or services as obligated in the contract.

Revenue from service is recognized when service is completely rendered.

Revenue excludes value added taxes and is presented net by trade discounts and special discount.

Revenue from investments comprises dividend and interest income from investments and bank deposit.

Dividend income is recognized profit or loss on the date the Company's right to receive payments is established.

Interest income is calculated using the effective interest method and recognised on an accrual basis. The effective interest rate is applied to the gross carrying amount of a financial asset, unless the financial assets subsequently become credit-impaired when it is applied to the net carrying amount of the financial asset (net of the expected credit loss allowance) multiplied by effective interest rate

Lease income is recognized in profit or loss on a straight-line basis over the term of the lease.

Other revenues and expenses are recognized on accrual basis.

4.2 Cash and cash equivalents

Cash and cash equivalents in the statements of cash flows comprise cash balances, call deposits period not exceeding three months and highly liquid short-term investments.

4.3 Inventories

Inventories are measured at the lower of cost or net realizable value.

Cost is calculated using the weighted average cost principle, and comprises all costs of purchase and other costs incurred in bringing the inventories to their present location and condition.

Net realizable value is the estimated selling price in the ordinary course of business less the estimated costs to complete and to make the sale.

4.4 Investment in subsidiaries

Investments in subsidiaries is accounted for in the separate financial statements using the cost method net of allowance for impairment loss (if any).

4.5 Financial instruments

The Group initially measures financial assets at its fair value plus, in the case of financial assets that are not measured at fair value through profit or loss, transaction costs. However, trade receivables, that do not contain a significant financing component are measured at the transaction price as disclosed in the accounting policy relating to revenue recognition.

4.5.1 Classification and measurement of financial assets

Financial assets are classified, at initial recognition, as to be subsequently measured at amortised cost, fair value through other comprehensive income ("FVOCI"), or fair value through profit or loss ("FVTPL"). The classification of financial assets at initial recognition is driven by the Group's business model for managing the financial assets and the contractual cash flows characteristics of the financial assets.

- Financial assets at amortised cost

The Group measures financial assets at amortised cost if the financial asset is held in order to collect contractual cash flows and the contractual terms of the financial asset give rise on specified dates to cash flows that are solely payments of principal and interest on the principal amount outstanding.

Financial assets at amortised cost are subsequently measured using the effective interest rate ("EIR") method and are subject to impairment. Gains and losses are recognised in profit or loss when the asset is derecognised, modified or impaired.

- Financial instruments at FVTOCI

On initial recognition, the Group and the Company may make an irrevocable election (on an instrument-by-instrument basis) to designate investments in equity instruments as at FVTOCI. Designation at FVTOCI is not permitted if the equity investment is held for trading or if it is contingent consideration recognized by an acquirer in a business combination.

- Investments in equity instruments at FVTOCI

Are initially measured at fair value plus transaction costs. Subsequently, they are measured at fair value with gains and losses arising from changes in fair value recognized in other comprehensive income and accumulated in the investments revaluation reserve. The cumulative gain or loss is not be classified to profit or loss on disposal of the equity investments, instead, it is transferred to retained earnings.

4.5.2 Classification and measurement of financial liabilities

The Group's financial liabilities are recognised at fair value net of transaction costs and classified as liabilities to be subsequently measured at amortised cost using the EIR method. Gains and losses are recognised in profit or loss when the liabilities are derecognised as well as through the EIR amortisation process. In determining amortised cost, the Group takes into account any fees or costs that are an integral part of the EIR. The EIR amortisation is included in finance costs in profit or loss.

- Derecognition of financial instruments

A financial asset is primarily derecognised when the rights to receive cash flows from the asset have expired or have been transferred and either the Group has transferred substantially all the risks and rewards of the asset, or the Group has neither transferred nor retained substantially all the risks and rewards of the asset, but has transferred control of the asset.

A financial liability is derecognised when the obligation under the liability is discharged or cancelled or expires. When an existing financial liability is replaced by another from the same lender on substantially different terms, or the terms of an existing liability are substantially modified, such an exchange or modification is treated as the derecognition of the original liability and the recognition of a new liability. The difference in the respective carrying amounts is recognised in the statement of profit or loss.

4.5.3 Impairment of financial assets

For trade receivables and contract assets, the Group applies a simplified approach in calculating ECLs. Therefore, the Group does not track changes in credit risk, but instead recognises a loss allowance based on lifetime ECLs at each reporting date. It is based on its historical credit loss experience and adjusted for forward-looking factors specific to the debtors and the economic environment.

4.5.4 Offsetting of financial instruments

Financial assets and financial liabilities are offset and the net amount is reported in the consolidated statement of financial position if there is a currently enforceable legal right to offset the recognised amounts and there is an intention to settle on a net basis, to realise the assets and settle the liabilities simultaneously.

4.6 Investment properties

Investment properties are properties which are held to earn rental income, for capital appreciation or for both, but not for sale in the ordinary course of business, use in the production or supply of goods or services or for administrative purposes.

Investment properties are stated at cost less accumulated depreciation and loss from impairment (If any).

Cost includes expenditure that is directly attributable to the acquisition of the investment property. The cost of self-constructed investment property includes the cost of materials and direct labor, and other costs directly attributable to bringing the investment property to a working condition for its intended use and capitalized borrowing costs.

Depreciation is charged to profit or loss on a straight-line basis over the estimated useful lives of each component of an item of plant and equipment. The estimated useful lives are as follows:

Investment property - land	Not amortized
Investment property - extensions	5 Years

4.7 Plant and equipment

Recognition and measurement

Owned assets

Plant and equipment are stated at cost less accumulated depreciation and impairment losses.(if any).

Cost includes expenditure that is directly attributable to the acquisition of the asset. The cost of self-constructed assets includes the cost of materials and direct labor, any other costs directly attributable to bringing the assets to a working condition for their intended use, the costs of dismantling and removing the items and restoring the site on which they are located, and capitalized borrowing costs. Cost also may include transfers from other comprehensive income of any gain or loss on qualifying cash flow hedges of foreign currency purchases of plant and equipment. Purchased software that is integral to the functionality of the related equipment is capitalized as part of that equipment.

When parts of an item of plant and equipment have different useful lives, they are accounted for as separate items (major components) of plant and equipment.

Gains and losses on disposal of an item of plant and equipment are determined by comparing the proceeds from disposal with the carrying amount of plant and equipment, and are recognized net within other income in profit or loss. When revalued assets are sold, the amounts included in the revaluation reserve are transferred to retained earnings.

Subsequent costs

The cost of replacing a part of an item of plant and equipment is recognized in the carrying amount of the item if it is probable that the future economic benefits embodied within the part will flow to the Company, and its cost can be measured reliably. The carrying amount of the replaced part is derecognized. The costs of the day-to-day servicing of plant and equipment are recognized in profit or loss as incurred.

Depreciation

Depreciation is calculated based on the depreciable amount, which is the cost of an asset, or other amount substituted for cost, less its residual value.

Depreciation is charged to profit or loss on a straight-line basis over the estimated useful lives of each component of an item of plant and equipment. The estimated useful lives are as follows:

Buildings and other constructions	20 years
Office equipment	3 and 5 years
Beautifying accessories	5 years
Vehicles	5 years
Furnishing of office	10 years
Furnishing of selling areas	5 years

No depreciation is provided on assets under construction.

Depreciation methods, useful lives and residual values are reviewed at each financial year-end and adjusted if appropriate

4.8 Leases

At inception of contract, the Group assesses whether a contract is, or contains, a lease. A contract is, or contains, a lease if the contract conveys the right to control the use of an identified asset for a period of time in exchange for consideration.

The Group assesses the lease term for the non-cancellable period as stipulated in lease contract or the remaining period of active leases together with any period covered by an option to extend the lease if it is reasonably certain to be exercised or any periods covered by an option to terminate the lease if it is reasonably certain not to be exercise by considering the effect of changes in technology and/or the other circumstance relating to the extension of the lease term

The Group as a lessee

The Group applies a single recognition and measurement approach for all leases, except for short-term leases and leases of low-value assets. At the commencement date of the lease (i.e. the date the underlying asset is available for use), the Group recognises right-of-use assets representing the right to use the underlying assets and lease liabilities based on lease liabilities based on lease payments.

Right-of-use assets

Right-of-use assets are measured at cost, less any accumulated depreciation, any accumulated impairment losses, and

adjusted for any remeasurement of lease liabilities. The cost of right-of-use assets includes the amount of lease liabilities initially recognised, initial direct costs incurred, and lease payments made at or before the commencement date of the lease less any lease incentives received.

The cost of right-of-use assets also includes an estimate of costs to be incurred by the lessee in dismantling and removing the underlying asset, restoring the site on which it is located or restoring the underlying asset to the condition required by the terms and conditions of the lease.

Depreciation of right-of-use assets are calculated by reference to their costs on a straight-line basis over the shorter of their estimated useful lives and the lease term, as follows:

Land	7-27 years
building	5-26 years

Lease liabilities

Lease liabilities are measured at the present value of the lease payments to be made over the lease term. The lease payments include fixed payments less any lease incentives receivable, and amounts expected to be payable under residual value guarantees. Moreover, the lease payments include the exercise price of a purchase option reasonably certain to be exercised by the Group and payments of penalties for terminating the lease, if the lease term reflects the Group exercising an option to terminate. Variable lease payments that do not depend on an index or a rate are recognised as expenses in the period in which the event or condition that triggers the payment occurs.

In calculating the present value of lease payments, the Group uses its incremental borrowing rate, which is determined by referring to the government bond yield adjusted with risk premium depending on the lease term, at the lease commencement date if the interest rate implicit in the lease is not readily determinable. After the commencement date, the amount of lease liabilities is increased to reflect the accretion of interest and reduced for the lease payments made. In addition, the carrying amount of lease liabilities is remeasured if there is a change in the lease term, a change in the lease payments or a change in the assessment of an option to purchase the underlying asset.

Short-term leases and leases of low-value assets

A lease that has a lease term less than or equal to 12 months from commencement date or a lease of low-value assets is recognised as expenses on a straight-line basis over the lease term.

4.9 Intangible assets

Other intangible assets

Other intangible assets acquired have indefinite useful lives as follows. Software licenses are measured at cost less accumulated amortization and accumulated impairment losses.

Intangible assets that are acquired by the subsidiaries and have infinite useful lives i.e. trademark are measured at cost less accumulated impairment losses.

Amortization is recognized in profit or loss by straight-line method over estimated useful lives of the component of each item of assets. The estimated useful lives are as follows,

Computer software	10 Years
Trademark	No amortization

Subsequent expenditure

Subsequent expenditure is capitalized only when it increases the future economic benefits embodied in the specific asset to which it relates.

Amortization

Amortization is based on the cost of the asset, or other amount substituted for cost, less its residual value.

Amortization is recognized in profit or loss on a straight-line basis over the estimated useful lives of intangible assets, from the date that they are available for use, since this most closely reflects the expected pattern of consumption of the future economic benefits embodied in the asset. The estimated useful lives for the current and comparative years of Software licenses are 10 years.

Amortization methods, useful lives and residual values are reviewed at each financial year-end and adjusted if appropriate.

4.10 Impairment of non-financial assets

The carrying amounts of the group Company's assets are reviewed at each reporting date to determine whether there is any indication of impairment. If any such indication exists, the assets' recoverable amounts are estimated.

An impairment loss is recognized if the carrying amount of an asset exceeds its recoverable amount. The impairment loss is recognized in profit or loss unless it reverses a previous revaluation credited to equity, in which case it is charged to equity.

4.11 Foreign currencies

Transactions in foreign currencies are translated to the functional currency at exchange rates at the dates of the transactions.

Monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies are translated to the functional currency at the exchange rate at the reporting date.

Foreign currency differences are generally recognized in profit or loss.

4.12 Employee benefits

Defined contribution plan

Obligations for contributions to defined contribution plans are expensed as the related service is provided.

Defined benefit plans

The group Company's net obligation in respect of defined benefit plans is calculated separately for each plan by estimating the amount of future benefit that employees have earned in the current and prior periods, discounting that amount.

The calculation of defined benefit obligations is performed annually by a qualified actuary using the projected unit credit method.

Remeasurements of the net defined benefit liability, actuarial gain or loss are recognized immediately in other comprehensive income. The Company determines the interest expense on the net defined benefit liability for the period by applying the discount rate used to measure the defined benefit obligation at the beginning of the annual period, taking into account any changes in the net defined benefit liability during the period as a result of contributions and benefit payments. Net interest expense and other expenses related to defined benefit plans are recognized in profit or loss.

Past service cost is recognized in profit or loss when the plan amendment or curtailment occurs, or when the entity recognizes related restructuring costs.

Short-term employee benefits

Short-term employee benefit is immediately recognized as employee benefit in which the employee render the related service. Liabilities are recognized at the undiscounted amount of the benefit expected to be paid in exchange for the related service when the entity has a present legal or constructive obligation to make such payment as a result of past events and a reliable estimate of the obligation can be made.

4.13 Income tax

Income tax expense for the year comprises current and deferred tax. Current and deferred tax are recognised in profit or loss except to the extent that they relate to a business combination, or items recognised directly in equity or in other comprehensive income.

Current tax is the expected tax payable or receivable on the taxable income or loss for the year, using tax rates enacted or substantively enacted at the reporting date, and any adjustment to tax payable in respect of previous years.

Deferred tax is recognised in respect of temporary differences between the carrying amounts of assets and liabilities for financial reporting purposes and the amounts used for taxation purposes.

The measurement of deferred tax reflects the tax consequences that would follow the manner in which the Company expects, at the end of the reporting period, to recover or settle the carrying amount of its assets and liabilities.

Deferred tax is measured at the tax rates that are expected to be applied to the temporary differences when they reverse, using tax rates enacted or substantively enacted at the reporting date.

In determining the amount of current and deferred tax, the Group takes into account the impact of uncertain tax positions and whether additional taxes and interest may be due. The Group believes that its accruals for tax liabilities are adequate for all open tax years based on its assessment of many factors, including interpretations of tax law and prior experience. This assessment relies on estimates and assumptions and may involve a series of judgements about

future events. New information may become available that causes the Company to change its judgement regarding the adequacy of existing tax liabilities; such changes to tax liabilities will impact tax expense in the period that such a determination is made.

Deferred tax assets and liabilities are offset if there is a legally enforceable right to offset current tax liabilities and assets, and they relate to income taxes levied by the same tax authority on the same taxable entity, or on different tax entities, but they intend to settle current tax liabilities and assets on a net basis or their tax assets and liabilities will be realised simultaneously.

A deferred tax asset is recognised to the extent that it is probable that future taxable profits will be available against which the temporary differences can be utilised. Deferred tax assets are reviewed at each reporting date and reduced to the extent that it is no longer probable that the related tax benefit will be realised.

4.14 Accounting estimates

Preparation of financial statements in conformity with the Financial Reporting Standards required the management to make several estimation and assumption which affect the reported amounts in the financial statements and notes related thereto. Consequent actual results may differ from these estimate and may be adjusted in the next accounting period. Significant accounting estimate are Allowance for expected credit losses and provision for impairment of assets.

4.15 Provision

A provision is recognised if, as a result of a past event, the Group has a present legal or constructive obligation that can be estimated reliably, and it is probable that an outflow of economic benefits will be required to settle the obligation. Provisions are determined by discounting the expected future cash flows at a pre-tax rate that reflects current market assessments of the time value of money and the risks specific to liability. The unwinding of the discount is recognized as finance cost.

4.16 Non-controlling interests

Non-controlling interests mean the book value of the net assets of the subsidiaries in according to the shareholding ratio of the non-controlling interests or the participating portion which does not belong to the shareholders of the parent. The non-controlling interests are presented in a separate caption under the shareholders' equity in the consolidated statement of financial position and profit (loss) of the non-controlling interests are presented in a separate caption of the consolidated statement of income.

4.17 Earnings per share

The Company presents basic earnings per share z(EPS) data for its ordinary shares. Basic EPS is calculated by dividing the profit or loss attributable to ordinary shareholders of the Company by weighted average number of ordinary shares outstanding during the year.

4.18 Segment reporting

Segment results that are reported to the Company's CEO (the chief operating decision maker) include items directly attributable to a segment as well as those that can be allocated on a reasonable basis. Unallocated items comprise mainly interest or dividend earning assets and revenue, and corporate assets and expenses.

4.19 Measurement of fair values

The Group's accounting policies and disclosures require the measurement of fair values, for both financial and non-financial assets and liabilities.

The Company has an established framework with respect to the measurement of fair values. This includes a valuation team that has overall responsibility for overseeing all significant fair value measurements, including Level 3 fair values, and reports directly to the CFO.

The valuation team regularly reviews significant unobservable inputs and valuation adjustments. If third party information, such as broker quotes or pricing services, is used to measure fair values, then the valuation team assesses the evidence obtained from the third parties to support the conclusion that such valuations meet the requirements of TFRS, including the level in the fair value hierarchy in which such valuations should be classified.

When measuring the fair value of an asset or a liability, the Company uses market observable data as far as possible. Fair values are categorized into different levels in a fair value hierarchy based on the inputs used in the valuation techniques as follows:

- Level 1: quoted prices (unadjusted) in active markets for identical assets or liabilities that the entity can access at the measurement date.
- Level 2: inputs other than quoted prices included in Level 1 that are observable for the asset or liability, either directly (i.e. as prices) or indirectly (i.e. derived from prices).
- Level 3: inputs are unobservable inputs for the asset or liability.

If the inputs used to measure the fair value of an asset or liability might be categorized in different levels of the fair value hierarchy, then the fair value measurement is categorized in its entirety in the same level of the fair value hierarchy as the lowest level input that is significant to the entire measurement.

The Group recognizes transfers between levels of the fair value hierarchy at the end of the reporting period during which the change has occurred.

4.20 Significant accounting judgments and estimates

The preparation of financial statements in conformity with financial reporting standards at times requires management to make subjective judgments and estimates regarding matters that are inherently uncertain. These judgments and estimates affect reported amounts and disclosures and actual results could differ. Significant judgments and estimates are as follow

Revenue from contracts with customers

Identification of performance obligations

In identifying performance obligations, the management is required to use judgement regarding whether each promise to deliver goods or services is considered distinct, taking into consideration terms and conditions of the arrangement. In other words, if a good or service is separately identifiable from other promises in the contract and if the customer can benefit from it, it is accounted for separately.

Determination of timing of revenue recognition

In determining the timing of revenue recognition, the management is required to use judgement regarding whether performance obligations are satisfied over time or at a point in time, taking into consideration terms and conditions of the arrangement. The Company and its subsidiaries recognise revenue over time in the following circumstances:

- the customer simultaneously receives and consumes the benefits provided by the company's performance as the entity performs
- the company's performance creates or enhances an asset that the customer controls as the asset is created or enhanced; or
- the company's performance does not create an asset with an alternative use to the entity and the entity has an enforceable right to payment for performance completed to date

Where the above criteria are not met, revenue is recognized at a point in time. Where revenue is recognized at a point in time, the management is required to determine when the performance obligation under the contract is satisfied

Allowance for expected credit losses of trade receivables and contract assets

In determining an allowance for expected credit losses of trade receivables and contract assets, the management needs to make judgement and estimates based upon, among other things, past collection history, aging profile of outstanding debts and the forecast economic condition for groupings of various customer segments with similar credit risks. The Group's historical credit loss experience and forecast economic conditions may also not be representative of whether a customer will actually default in the future.

Fair value of financial instruments

In determining the fair value of financial instruments recognised in the statement of financial position that are not actively traded and for which quoted market prices are not readily available, the management exercise judgement, using a variety of valuation techniques and models. The input to these models is taken from observable markets, and includes consideration of credit risk, liquidity, correlation and longer-term volatility of financial instruments. Change in assumptions about these factors could affect the fair value recognised in the statement of financial position and disclosures of fair value hierarchy.

Provision for devaluation of inventories.

In determining provision for devaluation of inventories, the management is required to make estimates of the expected loss incurred of inventories. The provision for devaluation of inventories is considered by normal expected selling price less selling expenses and provision for devaluation of inventories slow movement or obsolete by the age of each inventories.

Plant and equipment/Depreciation

In determining depreciation of plant and equipment, the management is required to make estimates of the useful lives and residual values of the plant and equipment and to review estimate useful lives and residual values when there are any changes. In addition, the management is required to review property, plant and equipment for impairment on a periodical basis and record impairment losses when it is determined that their recoverable amount is lower than the carrying amount. This requires judgements regarding forecast of future revenues and expenses relating to the assets subject to the review.

Deferred tax assets

Deferred tax assets are recognized for deductible temporary differences and unused tax losses to the extent that it is probable that taxable profit will be available against which the temporary differences and losses can be utilized. Significant management judgement is required to determine the amount of deferred tax assets that can be recognized, based upon the likely timing and level of estimate future taxable profits.

Post-employment benefits under defined benefit plans

The obligation under the defined benefit plans and other long-term employee benefit plans are determined based on actuarial techniques. Such determination is made based on various assumptions, including discount rate, future salary increase rate, mortality rate and staff turnover rate.

Leases

Determining the lease term with extension and termination options - The Group as a lessee

In determining the lease term, the management is required to exercise judgment in assessing whether the Group is reasonably certain to exercise the option to extend or terminate the lease, considering all relevant factors and circumstances that create an economic incentive for the Group to exercise either the extension or termination option. After the commencement date, the Group reassesses the lease term if there is a significant event or change in circumstances that is within its control and affects its ability to exercise or not to exercise the option to extend or to terminate.

5. Related Parties Transaction

5.1 Relationship and pricing policy

<u>Related parties</u>	<u>Nature of relationships</u>
Amatissimo Co., Ltd.	Subsidiary
I.C.C. International Plc.	Major shareholder, 19.73% and some common shareholder/directors
Saha Pathana Inter-Holding Plc.	Major shareholder, 14.36% and some common shareholder/directors
International Laboratories Co., Ltd	Shareholders, 1.20%, and some common shareholder/directors
Thanulux Plc.	Shareholders, 0.13%, and some common shareholders
International Commercial Coordination (Hong Kong) Ltd.	6.60% shareholding and some common shareholders /directors (As at December 31, 2023, it is Non-related company)
American food Co., Ltd	Some common shareholders
Tiger Distribution and Logistics Co., Ltd.	4.08% shareholding and some common shareholders
Bangkok Tokyo Socks Co., Ltd.	5.21% shareholding and some common shareholders /directors
Thai Bunka Fashion Co., Ltd.	3% shareholding and some common shareholders / directors
Boutique New City Plc.	0.01% shareholding and some common shareholders
Thai Gunze Co., Ltd.	Common shareholders/directors
Pattaya Manufacturing Co., Ltd.	Common shareholders/directors
S&J International Enterprises Plc.	Common shareholders/directors
M.I.L. (Thailand) Co., Ltd.	Common shareholders
E.P.F. Co., Ltd.	Common directors

<u>Related parties</u>	<u>Nature of relationships</u>
Shop Global (Thailand) Co., Ltd.	3.73% shareholding and some common shareholders
Saha KomeHyo Co., Ltd.	5% shareholding and some common shareholders
Kingbridge Tower Co., Ltd. (Formerly named as Saha Capital Tower Co., Ltd.)	1% shareholding and some common shareholders / directors
People's Garment Plc.	Common directors
Key executive	Persons having authority and responsibility for planning, directing and controlling the activities of the entity, directly or indirectly including any director (whether executive or otherwise) of the Company.
Homchui Company Limited	Common shareholders/directors of subsidiary
<u>Pricing with related parties</u>	<u>Pricing policies</u>
Sales of goods	Market price/cost plus margin
Rendering of services or other income	Mutually agreed prices
Dividend income	Right to receive dividends
Loan Interest income	Interest rate 2.5% per annum
Purchase of goods	Market price/Mutually agreed prices
Purchase investment	Market price /Mutually agreed prices
Sales promotion expenses	Market price/Mutually agreed prices
Consulting fee	Mutually agreed prices
Other expenses	Market price/Mutually agreed prices
Purchasing assets for business operation of subsidiary	Market price/Mutually agreed prices

5.2 The outstanding balance with related parties

The outstanding balance with related persons and parties as at December 31, 2023 and 2022 are as follows:

		<i>(Unit : Thousand Baht)</i>	
		Consolidated financial statements/ Separate financial statements	
		2023	2022
Trade receivables			
I.C.C. International Plc		-	859
E.P.F. Co., Ltd.		4,813	1,996
Total		<u>4,813</u>	<u>2,855</u>
Other current receivables			
M.I.L. (Thailand) Co., Ltd.		188	324
Total		<u>188</u>	<u>324</u>
Deposit			
Saha Pathana Inter-Holding Plc.		70	70
I.C.C. International Plc.		422	408
Total		<u>492</u>	<u>478</u>
Other non-current financial assets			
Investment in equity securities of listed company			
I.C.C. International Plc.		67,245	52,523
Saha Pathana Inter-Holding Plc.		24,322	24,585
Boutique New City Plc.		22	13
Total		<u>91,589</u>	<u>77,121</u>

		(Unit : Thousand Baht)	
		Consolidated financial statements/ Separate financial statements	
		2023	2022
Investment in equity securities of non-listed company			
Bangkok Tokyo Socks Co., Ltd.		7,806	7,806
Tiger Distribution and Logistics Co., Ltd.		5,070	5,070
International Commercial Coordination (Hong Kong) Ltd.		-	1,406
Thai Bunka Fashion Co., Ltd		2,000	2,000
American food Co., Ltd		4,200	4,200
Shop Global (Thailand) Co., Ltd.		9,000	9,000
Saha KomeHy Co., Ltd.		8,250	8,250
Kingbridge Tower Co., Ltd.		42,500	27,500
Total		78,826	65,232
Add : Gain on remeasuring investments		9,881	19,802
Less : Loss on remeasuring investment		(15,621)	(16,806)
Net		73,086	68,228
Loans to related company			
Amatissimo Co., Ltd		4,459	9,701
Total		4,459	9,701
Trade payables			
Pattaya Manufacturing Co., Ltd.		8,753	9,779
International Laboratories Co., Ltd		17,201	10,512
Thai Gunze Co., Ltd.		1,045	1,758
S&J International Enterprises Plc.		2,978	1,133
Thanulux Plc.		-	1,443
M.I.L. (Thailand) Co., Ltd.		1,374	9,551
Kingbridge Tower Co., Ltd.		-	8
People's Garment Plc.		111	-
Total		31,462	34,184
Other current payables			
Tiger Distribution and Logistics Co., Ltd		112	124
International Laboratories Co., Ltd		94	55
I.C.C. International Plc.		344	752
Saha Pathana Inter-Holding Plc		5	4
M.I.L. (Thailand) Co., Ltd.		977	2,969
Total		1,532	3,904
Increase (Decrease) of loan to related company are as follows			

		(Unit : Thousand Baht)		
		Separate financial statements		
Loan to related company	Balance as at December 31, 2022	Increase during the year	Decrease during the year	Balance as at December 31, 2023
Amatissimo Co., Ltd.	9,701	-	(5,242)	4,459
Total	9,701	-	(5,242)	4,459

5.3 Related parties transaction during the year.

Transactions with related parties for the year ended December 31, 2023 and 2022 are as follows:

(Unit : Thousand Baht)

For the year ended December 31,

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022
<u>Business transaction with subsidiary</u>				
Purchase of goods	-	-	1,136	189
Purchase assets	-	-	4,899	280
<u>Related party transactions</u>				
Sales of goods and rendering of service	11,599	23,939	11,599	23,939
Other income	1,727	3,932	1,727	3,932
Purchase of assets	-	499	-	499
Purchase of goods	198,106	233,482	198,106	233,482
Sales promotion expenses	873	3,531	873	3,531
Consulting fee	5,029	5,690	5,029	5,690
Other expenses	8,771	6,443	8,771	6,443
Director remuneration	4,184	4,192	4,184	4,192
Executive remuneration				
Short-term benefits	19,181	23,590	16,901	21,310
Long-term benefits	1,293	1,202	1,293	1,202
Total executive remuneration	20,474	24,792	18,194	22,512

6. Additional information of cash flows

Cash and cash equivalents consists of cash on hand and cash at banks. Cash and cash equivalents in statement of cash flows consists of transaction in statement of financial position as follows:

6.1 Cash and cash equivalents as at December 31, 2023 and 2022 are as follows:

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022
Cash	86	104	66	74
Current accounts	1,532	1,164	1,421	1,122
Savings accounts	74,602	124,571	74,283	124,264
Total	76,220	125,839	75,770	125,460

6.2 Non cash transactions

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements/ Separate financial statements	
	2023	2022
For the year ended December 31,		
Payable from purchasing building and equipment	691	878
Payable from purchasing other intangible asset	72	156
Acquire equity instrument of non-listed company	-	190
(Gain) Loss from fair value of other non-current financial assets	14,021	7,599
(Gain) Loss from revaluation of employee benefit	-	1,029
Total	14,784	9,852

Changes in financial liabilities arising from financing activities for the year ended December 31, 2023 and 2022 are as follow.

(Unit : Thousand Baht)

Consolidated financial statements				
	Beginning Balance as at January 1, 2023	Cash flow from financing activities		Ending Balance as at December 31, 2023
		Cash received	Cash paid	
Short-term loans from related persons	1,000	100	-	1,100
Trade and other current payables	121,152	-	-	134,783
Lease liabilities	21,486	-	(4,607)	17,089
Total	143,638	100	(4,607)	152,972

(Unit : Thousand Baht)

Separate financial statements				
	Beginning Balance as at January 1, 2023	Cash flow from financing activities		Ending Balance as at December 31, 2023
		Cash received	Cash paid	
Trade and other current payables	119,410	-	-	131,340
Lease liabilities	15,685	-	(3,720)	14,359
Total	135,095	-	(3,720)	145,699

(Unit : Thousand Baht)

Consolidated financial statements				
	Beginning Balance as at January 1, 2022	Cash flow from financing activities		Ending Balance as at December 31, 2022
		Cash received	Cash paid	
Short-term loans from related persons	-	1,000	-	1,000
Trade and other current payables	98,610	-	-	121,152
Lease liabilities	21,932	-	(3,562)	21,486
Total	120,542	1,000	(3,562)	143,638

(Unit : Thousand Baht)

Separate financial statements				
	Beginning Balance as at January 1, 2022	Cash flow from financing activities		Ending Balance as at December 31, 2022
		Cash received	Cash paid	
Trade and other current payables	97,966	-	-	119,410
Lease liabilities	17,478	-	(2,450)	15,685
Total	115,444	-	(2,450)	135,095

7. Trade and other current receivables

Trade and other current receivables as at December 31, 2023 and 2022 are as follows :

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022
Trade receivables				
Related company	4,813	2,855	4,813	2,855
Other company	140,993	117,905	140,539	117,102
Total	145,806	120,760	145,352	119,957
Less Allowance for expected credit losses	(7,031)	(3,612)	(7,031)	(3,612)
Net	138,775	117,148	138,321	116,345

(Unit : Thousand Baht)			
Consolidated financial statements		Separate financial statements	
2023	2022	2023	2022
Other current receivables			
Related company	188	188	324
Others	4,044	4,020	3,639
Total	4,232	4,208	3,963
Total trade and other current receivables	143,007	142,529	120,308

(Unit : Thousand Baht)			
Consolidated financial statements/ Separate financial statements			
		2023	2022
Allowance for expected credit losses			
Beginning of the year		3,612	4,402
Increase during the year		3,419	-
decrease during the year		-	(8)
Written off bad debt during the year		-	(782)
End of the year		7,031	3,612

(Unit : Thousand Baht)			
Consolidated financial statements/ Separate financial statements			
		2023	2022
Aging of trade receivable			
Trade receivable-Related company			
Within credit terms		2,688	136
Overdue:			
Less than 3 months		2,125	2,183
3 - 6 months		-	536
6 - 12 months		-	-
Over 12 months		-	-
Total trade receivable-Related company		4,813	2,855

(Unit : Thousand Baht)			
Consolidated financial statements		Separate financial statements	
2023	2022	2023	2022
Trade receivable-Other company			
Within credit terms	85,382	85,022	76,505
Overdue:			
Less than 3 months	50,286	50,244	38,869
3 - 6 months	1,045	1,027	729
6 - 12 months	3,190	3,156	24
Over 12 months	1,090	1,090	975
Total trade receivable-other company	140,993	140,539	117,102

8. Inventories

Inventories as at December 31, 2023 and 2022 are as follows:

		(Unit : Thousand Baht)	
		Consolidated financial statements	Separate financial statements
		2023	2022
Raw materials		307	540
Finished goods		121,627	81,082
Consignment goods		77,243	62,215
Total		199,177	143,837
Less Provision for devaluation of inventories		(2,981)	(2,794)
Total inventories		196,196	140,219

Inventories recognized as expense in cost of sales;

		(Unit : Thousand Baht)	
		Consolidated financial statements	Separate financial statements
		2023	2022
Cost		482,541	495,643
Write-off to net realizable value		186	(1,200)
Total		482,727	487,405

9. Other current financial assets

Other current financial assets as at December 31, 2023 and 2022 are as follows:

		(Unit : Thousand Baht)	
		Consolidated financial statements/ Separate financial statements	
		2023	2022
Investments in unit trust at fair value through income statement			
Investments in short-term unit trust		152,696	190,669
Total other current financial assets		152,696	190,669

Movements during the year ended December 31 of other current financial assets were as follows:

		(Unit : Thousand Baht)	
		Consolidated financial statements/ Separate financial statements	
		2023	2022
At January 1		190,669	80,002
Purchases during the year		-	110,000
Disposal during the year		(40,645)	-
Gain from disposal of assets		631	-
Changes in fair value		2,041	667
At December 31		152,696	190,669

10. Other non-current financial assets

Other non-current financial assets as at December 31, 2023 and 2022 are as follows :

		(Unit : Thousand Baht)	
		Consolidated financial statements/ Separate financial statements	
		2023	2022
Investment in equity securities at fair value through comprehensive income			
Investment in equity securities of listed company			
Related company		91,589	77,121
Other company		3,313	3,760
Total		94,902	80,881
Investment in equity securities of non-listed company			
Related company		78,826	65,232
Add : Gain on remeasuring investments		9,881	19,802
Less : Loss on remeasuring investments		(15,621)	(16,806)
Net		73,086	68,228
Other company		7,125	7,125
Add : Gain on remeasuring investments		64,044	60,693
Less : Loss on remeasuring investments		(4,252)	(4,377)
Net		66,917	63,441
Total		140,003	131,669
Total other non-current financial assets		234,905	212,550

Investment in equity securities at fair value through comprehensive income movement during the year ended December 31, 2023 and 2022 as follows

		(Unit : Thousand Baht)	
		Consolidated financial statements/ Separate financial statements	
		2023	2022
At January 1		212,550	212,969
Purchases during the year		15,000	2,511
Disposal during the year		(1,406)	(11,200)
Changes in fair value		8,761	8,270
At December 31		234,905	212,550

The fair values of financial assets and the carrying amounts presented in the statement of financial position as at December 31, 2023 and 2022 are as follows

		(Unit : Thousand Baht)					
		Consolidated financial statements/ Separate financial statement					
		Carrying amount		Fair Value Level 1		Fair Value Level 3	
		2023	2022	2023	2022	2023	2022
Investment in equity securities at fair value through comprehensive income							
- Investment in equity securities of listed company		94,902	80,881	94,902	80,881	-	-
- Investment in equity securities of non-listed company		140,003	131,669	-	-	140,003	131,669
		234,905	212,550	94,902	80,881	140,003	131,669

The table above analyses recurring fair value measurements for financial assets. These fair value measurements are categorized into different levels in the fair value hierarchy based on the inputs to valuation techniques used. The level applicable to the Company's equity securities available-for-sale is defined as follows.

- Level 1: quoted prices (unadjusted) in active markets (Stock Exchange) for identical assets that the Company can access at the measurement date.
- Level 3 : unobservable inputs for the asset or liability

11. Investment in subsidiary

11.1 Investment in subsidiary presented in separate financial statements has detail as follows.

(Unit : Thousand Baht)

	Paid-up capital		Investment proportion		Cost		Dividend received for year	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
			(%)					
Amatissimo Co., Ltd.	19,500	19,500	76.92	76.92	15,000	15,000	-	-
Less Provision for impairment					(3,490)	(3,490)		
Investment in subsidiary-Net					<u>11,510</u>	<u>11,510</u>		

12. Loans to related company

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022
Subsidiary	-	-	4,459	9,701
Total	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,459</u>	<u>9,701</u>

Loan to subsidiary

During 2022, the Company entered into 2 loan agreements to subsidiary bearing interest rate 2.50% per annum. The term of monthly principal repayment is commenced in December 2022 Baht 166,667 and interest and the last installment in May 2025 Baht 166,657 and interest.

13. Investment property

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements/ Separate financial statements
Cost	
At January 1, 2022	317,407
At December 31, 2022 and January 1, 2023	317,407
At December 31, 2023	317,407
Accumulated depreciation	
At January 1, 2022	3,906
Depreciation charge for the year	1,697
At December 31, 2022 and January 1, 2023	5,603
Depreciation charge for the year	1,697
At December 31, 2023	7,300
Net book value	
At December 31, 2022	311,804
At December 31, 2023	310,107

As at December 31, 2023 and 2022, investment property cost Baht 308.92 Million (net book value Baht 308.92 million) was appraised by an independent appraiser approved by SEC, by considering comparative market price approach having appraisal value Baht 387.61 million.

14. Building and equipment

(Unit : Thousand Baht)

Consolidated financial statements							
	Building and other construction	Office equipment	Beautifying accessories	Vehicles	Furnishing of office and selling areas	Assets under construction	Total
Cost							
At January 1, 2022	51,068	32,772	6,572	21,487	57,800	-	169,699
Additions	-	2,966	2,658	-	3,968	1,012	10,604
Disposals	-	(537)	(19)	(2,489)	(1,185)	-	(4,230)
At December 31, 2022 and At January 1, 2023	51,068	35,201	9,211	18,998	60,583	1,012	176,073
Additions	-	5,686	180	-	6,152	340	12,358
Disposals	-	(1,519)	(2,682)	-	(2,803)	(1,047)	(8,051)
At December 31, 2023	51,068	39,368	6,709	18,998	63,932	305	180,380
Accumulated depreciation							
At January 1, 2022	51,068	29,792	4,310	17,811	53,479	-	156,460
Depreciation charge for the year	-	1,783	815	1,596	1,962	-	6,156
Disposals	-	(474)	(11)	(1,501)	(976)	-	(2,962)
At December 31, 2022 and At January 1, 2023	51,068	31,101	5,114	17,906	54,465	-	159,654
Depreciation charge for the year	-	2,671	615	1,012	2,296	-	6,594
Disposals	-	(1,474)	(431)	-	(198)	-	(2,103)
At December 31, 2023	51,068	32,298	5,298	18,918	56,563	-	164,145
Net book value							
At December 31, 2022	-	4,100	4,097	1,092	6,118	1,012	16,419
At December 31, 2023	-	7,070	1,411	80	7,369	305	16,235

As at December 31, 2023 and 2022, building and equipment that fully depreciated but still in use has gross carrying amount Baht 152.54 million and baht 142.13 million, respectively.

(Unit : Thousand Baht)

Separate financial statements							
	Building and other construction	Office equipment	Beautifying accessories	Vehicles	Furnishing of office and selling areas	Assets under construction	Total
Cost							
At January 1, 2022	51,068	32,256	3,890	21,242	57,455	-	165,911
Additions	-	2,796	171	-	1,165	1,012	5,144
Disposals	-	(411)	(7)	(2,489)	(840)	-	(3,747)
At December 31, 2022 and At January 1, 2023	51,068	34,641	4,054	18,753	57,780	1,012	167,308
Additions	-	5,647	180	-	6,152	340	12,319
Disposals	-	(1,471)	(44)	-	-	(1,047)	(2,562)
At December 31, 2023	51,068	38,817	4,190	18,753	63,932	305	177,065
Accumulated depreciation							
At January 1, 2022	51,068	29,641	3,710	17,742	53,411	-	155,572
Depreciation charge for the year	-	1,636	97	1,547	1,696	-	4,976
Disposals	-	(410)	(7)	(1,501)	(840)	-	(2,758)
At December 31, 2022 and January 1, 2023	51,068	30,867	3,800	17,788	54,267	-	157,790
Depreciation charge for the year	-	2,549	111	963	2,296	-	5,919

(Unit : Thousand Baht)

Separate financial statements

	Building and other construction	Office equipment	Beautifying accessories	Vehicles	Furnishing of office and selling areas	Assets under construction	Total
Disposals	-	(1,470)	(44)	-	-	-	(1,514)
At December 31, 2023	51,068	31,946	3,867	18,751	56,563	-	162,195
Net book value							
At December 31, 2022	-	3,774	254	965	3,513	1,012	9,518
At December 31, 2023	-	6,871	323	2	7,369	305	14,870

As at December 31, 2023 and 2022, building and equipment that fully depreciated but still in use has gross carrying amount Baht 152.41 million and baht 142.13 million, respectively.

15. Right-of- use assets

(Unit : Thousand Baht)

Consolidated financial statements

	Leasehold Rights- Building and area	Leasehold rights-Land	Leasehold Rights-Building and premises	Total
Cost				
At January 1, 2022	26,365	34,200	19,991	80,556
Increase during the year	3,116	-	-	3,116
At December 31, 2022	29,481	34,200	19,991	83,672
Increase during the year	2,392	-	-	2,392
Disuse/Transfer out during the year	(2,458)	(1,200)	(19,991)	(23,649)
At December 31, 2023	29,415	33,000	-	62,415
Accumulated amortization				
At January 1, 2022	5,651	15,503	19,991	41,145
Amortization for the year	4,031	3,300	-	7,331
At December 31, 2022	9,682	18,803	19,991	48,476
Amortization for the year	4,738	3,300	-	8,038
Disuse/Transfer out during the year	(298)	(1,200)	(19,991)	(21,489)
At December 31, 2023	14,122	20,903	-	35,025
Net book value				
At December 31, 2022	19,799	15,397	-	35,196
At December 31, 2023	15,293	12,097	-	27,390

The Company has leasehold rights agreements on land and buildings and premises. In this regards, the Company still pays monthly rental fee according to rates as stipulated in agreements for period of 10 - 27 years, expiring in 2021 - 2030.

(Unit : Thousand Baht)

Consolidated financial statements

	Leasehold Rights- Building and area	Leasehold rights-Land	Leasehold Rights-Building and premises	Total
Cost				
At January 1, 2022	21,061	34,200	19,991	75,252
Increase during the year	657	-	-	657
At December 31, 2022	21,718	34,200	19,991	75,909
Increase during the year	2,393	-	-	2,393
Disuse/Transfer out during the year	-	(1,200)	(19,991)	(21,191)
At December 31, 2023	24,111	33,000	-	57,111

(Unit : Thousand Baht)

Consolidated financial statements

	Leasehold Rights- Building and area	Leasehold rights-Land	Leasehold Rights-Building and premises	Total
Accumulated amortization				
At January 1, 2022	4,666	15,503	19,991	40,160
Amortization for the year	2,824	3,300	-	6,124
At December 31, 2022	7,490	18,803	19,991	46,284
Amortization for the year	3,829	3,300	-	7,129
Disuse/Transfer out during the year	-	(1,200)	(19,991)	(21,191)
At December 31, 2023	11,319	20,903	-	32,222
Net book value				
At December 31, 2022	14,228	15,397	-	29,625
At December 31, 2023	12,792	12,097	-	24,889

The Company has leasehold rights agreements on land and buildings and premises. In this regards, the Company still pays monthly rental fee according to rates as stipulated in agreements for period of 10 - 27 years, expiring in 2021 - 2030.

Expenses related to rental contract recognised in profit and loss.

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	For the year ended December 31,		For the year ended December 31,	
	2023	2022	2023	2022
Depreciation of right-of-use assets	8,038	7,331	7,129	6,124
Interest expense of lease liabilities	1,161	1,263	968	1,008
Variable rental-related expenses				
not included in financial liabilities measurement.	16,706	15,139	16,706	15,139
Total	25,905	23,733	24,803	22,271

16. Other intangible assets

(Unit : Thousand Baht)

Consolidated financial statements

	Trade mark	Computer software	Computer software under installation	Total
Cost				
At January 1, 2022	13,037	49,518	-	62,555
Increase during the year	-	445	-	445
At December 31, 2022	13,037	49,963	-	63,000
Increase during the year	2,200	1,476	165	3,841
At December 31, 2023	15,237	51,439	165	66,841
Accumulated amortization				
At January 1, 2022	1,744	33,762	-	35,506
Amortization for the year	1,229	2,444	-	3,673
At December 31, 2022	2,973	36,206	-	39,179
Amortization for the year	1,386	2,493	-	3,879
At December 31, 2023	4,359	38,699	-	43,058

(Unit : Thousand Baht)

Consolidated financial statements

Provision for impairment of assets

At December 31, 2022

Loss from impairment for the year

At December 31, 2023

Net book value

At December 31, 2022

At December 31, 2023

Remaining amortization period

2022

2023

Trade mark	Computer software	Computer software under installation	Total
-	-	-	-
324	-	-	324
324	-	-	324
10,064	13,757	-	23,821
10,554	12,740	165	23,459
Year			
1-9			
1-9			

(Unit : Thousand Baht)

Separate financial statements

Cost

At January 1, 2022

Increase during the year

At December 31, 2022

Increase during the year

At December 31, 2023

Accumulated amortization

At January 1, 2022

Amortization for the year

At December 31, 2022

Amortization for the year

At December 31, 2023

Net book value

At December 31, 2022

At December 31, 2023

Remaining amortization period

2022

2023

Trade mark	Computer software	Computer software under installation	Total
747	49,257	-	50,004
-	445	-	445
747	49,702	-	50,449
2,200	1,476	165	3,841
2,947	51,178	165	54,290
-	33,727	-	33,727
-	2,418	-	2,418
-	36,145	-	36,145
157	2,467	-	2,624
157	38,612	-	38,769
747	13,557	-	14,304
2,790	12,566	165	15,521
Year			
1-9			
1-9			

17. Deferred tax assets / liabilities

Deferred tax assets / liabilities as at December 31, 2023 and 2022 are as follows :

	(Unit : Thousand Baht)			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022
Deferred tax assets	49,565	45,728	49,485	45,661
Deferred tax liabilities	(27,014)	(25,544)	(26,910)	(25,440)
Net	22,551	20,184	22,575	20,221

Deferred tax assets / liabilities as at December 31, 2023 and 2022 are as follows :

	(Unit : Thousand Baht)				
	Consolidated financial statements				
	(Expenses) Revenue recorded in				
	At January 1, 2023	Profit or loss	Other Comprehensive income	Direct shareholder's equity	At December 31, 2023
			(Note 24)		
Deferred tax assets					
Trade receivable	722	684	-	-	1,406
Inventories	559	37	-	-	596
Gross profit consignment goods	14,653	4,707	-	-	19,360
Non-current financial assets	2,909	(281)	-	-	2,628
Right-of-use assets	337	22	-	-	359
Non-Current provisions for employee benefit	13,063	(483)	-	-	12,580
Tax loss carried forward	12,901	(1,719)	-	-	11,182
Others	584	870	-	-	1,454
Total	45,728	3,837	206	-	49,565
Deferred tax liabilities					
Non-current financial assets	25,544	-	(1,471)	2,941	27,014
Total	25,544	-	(1,471)	2,941	27,014

	(Unit : Thousand Baht)				
	Separate financial statements				
	(Expenses) Revenue recorded in				
	At January 1, 2023	Profit or loss	Other Comprehensive income	Direct shareholder's equity	At December 31, 2023
			(Note 24)		
Deferred tax assets					
Trade receivable	722	684	-	-	1,406
Inventories	559	37	-	-	596
Gross profit consignment goods	14,653	4,707	-	-	19,360
Non-current financial assets	2,909	(281)	-	-	2,628
Right-of-use assets	291	22	-	-	313
Non-Current provisions for employee benefit	13,042	(496)	-	-	12,546
Tax loss carried forward	12,901	(1,719)	-	-	11,182
Others	584	870	-	-	1,454
Total	45,661	3,824	-	-	49,485
Deferred tax liabilities					
Non-current financial assets	25,440	-	(1,471)	2,941	26,910
Total	25,440	-	(1,471)	2,941	26,910

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements				
	(Expenses) Revenue recorded in				
At January 1, 2022	Profit or loss	Other Comprehensive income	Direct shareholder's equity	At December 31, 2022	
					(Note 24)
Deferred tax assets					
Trade receivable	880	(158)	-	-	722
Inventories	799	(240)	-	-	559
Gross profit consignment goods	15,819	(1,166)	-	-	14,653
Non-current financial assets	2,315	594	-	-	2,909
Right-of-use assets	243	94	-	-	337
Non-Current provisions for employee benefit	13,813	(956)	206	-	13,063
Tax loss carried forward	10,892	2,009	-	-	12,901
Others	406	178	-	-	584
Total	45,167	355	206	-	45,728
Deferred tax liabilities					
Non-current financial assets	23,890	-	(5,725)	7,379	25,544
Total	23,890	-	(5,725)	7,379	25,544

(Unit : Thousand Baht)

	Separate financial statements				
	(Expenses) Revenue recorded in				
	At January 1, 2022	Profit or loss	Other Comprehensive income	Direct shareholder's equity	At December 31, 2022
			(Note 24)		
Deferred tax assets					
Trade receivable	880	(158)	-	-	722
Inventories	799	(240)	-	-	559
Gross profit consignment goods	15,819	(1,166)	-	-	14,653
Non-current financial assets	2,315	594	-	-	2,909
Right-of-use assets	216	75	-	-	291
Non-Current provisions for employee benefit	13,801	(965)	206	-	13,042
Tax loss carried forward	10,892	2,009	-	-	12,901
Others	406	178	-	-	584
Total	45,128	327	206	-	45,661
Deferred tax liabilities					
Non-current financial assets	23,786	-	(5,725)	7,379	25,440
Total	23,786	-	(5,725)	7,379	25,440

18. Other non-current assets

Other non-current assets as at December 31, 2023 and 2022 are as follows :

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022
Deposit - Related company	492	478	492	478
Deposit - Other company	2,720	3,560	2,670	3,264
Total	3,212	4,038	3,162	3,742

19. Short-term loans from related persons

As at December 31, 2023 and 2022, Subsidiary had short-term loan from a Director bearing no interest using 3 and 2 promissory notes as evidence maturity on April 26, 2024 , May 9, 2024 and March 15, 2025

20. Trade and other current payables

Trade and other current payables as at December 31, 2023 and 2022 are as follows :

(Unit : Thousand Baht)				
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022
Trade payables				
Related companies	31,462	34,184	31,462	34,184
Other companies	53,420	47,748	53,091	47,161
Total	84,882	81,932	84,553	81,345
Other current payables				
Related companies	1,532	3,904	1,532	3,904
Accrued expenses	20,566	12,595	18,411	12,285
Other	27,803	22,721	26,844	21,876
Total	49,901	39,220	46,787	38,065
Total trade and other current payables	134,783	121,152	131,340	119,410

21. Lease liabilities

Lease liabilities as at December 31, 2023 and 2022 are as follows :

(Unit : Thousand Baht)				
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022
Lease liabilities	17,089	21,486	14,359	15,685
Less Current portion of lease liabilities	(4,971)	(4,595)	(4,030)	(2,843)
Lease liabilities due over 1 year	12,118	16,891	10,329	12,842

Movements of lease liabilities for the year ended December 31, 2023 and 2022 are as follows :

(Unit : Thousand Baht)				
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022
Net book value as at December 31,	21,486	21,932	15,685	17,478
Increase during the year	2,392	3,116	2,393	657
Decrease during the year	(6,789)	(3,562)	(3,719)	(2,450)
Net book value as at December 31,	17,089	21,486	14,359	15,685

Minimum amount to be paid for lease liabilities.

(Unit : Thousand Baht)				
	Consolidated financial statements			
	Minimum amount to be paid		Present value of the minimum amount to be paid	
	2023	2022	2023	2022
Within 1 year	5,862	5,759	4,972	4,595
Over 1 year but less than 5 years	13,261	17,330	12,117	15,361
Over 5 years	-	1,577	-	1,530
Total	19,123	24,666	17,089	21,486
Less Future interest of leases	(2,034)	(3,180)	-	-
Present value of leases liabilities	17,089	21,486	17,089	21,486

Minimum amount to be paid for lease liabilities.

(Unit : Thousand Baht)

	Separate financial statements			
	Minimum amount to be paid		Present value of the minimum amount to be paid	
	2023	2022	2023	2022
Within 1 year	4,782	3,707	4,030	2,843
Over 1 year but less than 5 years	11,373	12,983	10,329	11,312
Over 5 years	-	1,576	-	1,530
Total	16,155	18,266	14,359	15,685
Less Future interest of leases	(1,796)	(2,581)	-	-
Present value of leases liabilities	14,359	15,685	14,359	15,685

22. Non-Current provisions for employee benefits

The Company operate a defined benefit pension plan based on the requirement of Thai Labour Protection Act B.E 2541 (1998) to provide retirement benefits to employees based on pensionable remuneration and length of service.

The defined benefit plans expose the Company to actuarial risks, such as longevity risk, currency risk, interest rate risk and market (investment) risk.

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022
Statement of financial position				
Non-current provisions in statement of financial position				
Post-employment benefits	53,382	55,517	53,214	55,412
Other long-term employee benefits	9,519	9,799	9,519	9,799
Total	62,901	65,316	62,733	65,211

Movement in the present value of the defined benefit obligations.

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022
Defined benefit obligations at January 1,	65,316	69,063	65,211	69,003
Include in profit:				
Current service cost	3,943	3,493	3,880	3,448
Interest on obligation	1,210	805	1,210	805
	5,153	4,298	5,090	4,253
Included in other comprehensive income:				
Actuarial (gain) loss	-	1,029	-	1,029
	-	1,029	-	1,029
Other:				
Benefit paid	(7,568)	(9,074)	(7,568)	(9,074)
	(7,568)	(9,074)	(7,568)	(9,074)
Defined benefit obligations at December 31,	62,901	65,316	62,733	65,211

Actuarial loss recognized in other comprehensive income as of the end of the reporting period arising from:

	(Unit : Thousand Baht)	
	Consolidated financial statements / Separate financial statements	
	2023	2022
Year ended December 31,		
Demographic assumptions	-	(4,134)
Financial assumptions	-	1,067
Experience adjustment	-	2,038
Total	-	(1,029)

Actuarial assumptions

The following were the principal actuarial assumptions at the reporting date (presented by weighted average method).

	(Unit : Thousand Baht)			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022
Discount rate	1.92 – 2.87	1.86 – 3.15	1.92	1.86
Future salary growth	2.55 – 3.74	2.55 – 3.74	2.55 – 3.74	2.55 – 3.74
Turnover rate	2 - 55	2 - 55	2 - 55	2 - 55

Assumptions regarding future mortality are based on published statistics and mortality tables.

Sensitivity analysis

Reasonably possible changes at the reporting date to one of the relevant actuarial assumptions, holding other assumptions constant, would have affected the defined benefit obligation by the amounts shown below.

	(Unit : Thousand Baht)			
	Consolidated financial statements			
	2023		2022	
	Increase	Decrease	Increase	Decrease
Defined benefit obligation at December 31,	(1,293)	1,344	(1,460)	1,520
Future salary growth (0.5% movement)	1,753	(1,694)	1,638	(1,588)
Turnover rate (10% movement)	(2,071)	2,248	(1,857)	1,914
Future mortality (0.5% movement)	(4)	4	(4)	4

	(Unit : Thousand Baht)			
	Separate financial statements			
	2023		2022	
	Increase	Decrease	Increase	Decrease
Defined benefit obligation at December 31,				
Discount rate (0.5% movement)	(1,293)	1,344	(1,460)	1,520
Future salary growth (0.5% movement)	1,769	(1,712)	1,638	(1,588)
Turnover rate (10% movement)	(2,072)	2,248	(1,848)	1,903
Future mortality (0.5% movement)	(4)	4	(4)	4

Although the analysis does not take account of the full distribution of cash flows expected under the plan, it does provide an approximation of the sensitivity of the assumptions shown.

23. Provident Fund

The defined contribution plans comprise provident funds established by the Company for its employees. Membership to the funds is on a voluntary basis. Contributions are made monthly by the employees at the rate of 3% - 15% of their basic salaries and by the company at rates ranging from 3% - 4% of the employees' basic salaries. The provident funds are registered with the Ministry of Finance as juristic entities and are managed by a licensed Fund Manager. During 2023, the Company recognized such contribution as expenses Baht 4.64 million (2022: 4.45 million)

24. Income tax

24.1 Calculation of income tax for the current period

In 2023, the Company calculated income tax by using tax rate at 20% from profit before income tax after adjusted by allowance and any expenses which shall not be allowed as expenses in tax calculation (if any).

24.2 Expense of the income tax recognized in profit or loss.

	(Unit : Thousand Baht)			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022
Current income tax				
For the current period	5,513	(4,781)	5,543	(4,725)
Deferred tax				
Changing in temporary difference	(9,355)	355	(9,368)	327
Total	(3,842)	(4,426)	(3,825)	(4,398)

Income tax recognized in other comprehensive income.

	(Unit : Thousand Baht)			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022
Non-current financial assets	(1,471)	(5,725)	(1,471)	(5,725)
Actuarial loss from defined benefit plan	-	206	-	206
Total	(1,471)	(5,519)	(1,471)	(5,519)

As at December 31, 2023, subsidiary has unused tax loss Baht 5.06 million (2022: Baht 8.37 million). Deferred tax assets is not recognized since subsidiary has considered that there will no adequate future taxable profit for taking benefit from the above unused tax loss.

The reconciliation between accounting profit and income tax expense is shown below

	(Unit : Thousand Baht)			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022
Profit (loss) before income tax expense	(10,112)	(29,191)	(5,043)	(23,694)
Income tax rate	20%	20%	20%	20%
Income tax using the corporate income tax rate	(2,022)	(5,838)	(1,009)	(4,739)
Income not subject to tax	(3,714)	(1,547)	(3,710)	(952)
Expenses not deductible for tax purposes	969	1,325	894	1,293
Tax loss carried forward	925	1,634	-	-
Total	(3,842)	(4,426)	(3,825)	(4,398)

25. Reserves

Reserves comprise:

Legal reserve

Section 116 of the Public Companies Act B.E. 2535 Section 116 requires that a public company shall allocate not less than 5% of its annual net profit, less any accumulated losses brought forward, to a reserve account ("legal reserve"), until this account reaches an amount not less than 10% of the registered authorized capital. The legal reserve is not available for dividend distribution.

Other reserves

The Company had appropriated some of net profit for reserve a general investment reserve which is not mentioned for any specific purpose.

26. Dividend

According to the ordinary shareholder meeting No.29 held on April 24, 2023, The company approved to pay dividend Baht 0.05 per share amount of 60 million share from retained earnings total amount of dividend Baht 3 million. Such dividend was paid to shareholders on May 25, 2024.

According to the ordinary shareholder meeting No.28 held on April 25, 2022, The company approved to pay dividend Baht 0.05 per share amount of 60 million share from retained earnings total amount of dividend Baht 3 million. Such dividend was paid to shareholders on May 25, 2023.

27. Expenses by nature

The statements of income include an analysis of expenses by function. Expenses by nature disclosed in accordance with the requirements of various TFRS were as follows:

	(Unit : Thousand Baht)			
	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022
Changes in inventories	(56,230)	59,310	(55,784)	58,960
Purchase of finished goods	535,307	431,055	533,339	428,161
Personnel expenses	275,076	249,476	271,711	244,011
Sale promotion expenses	12,620	7,534	12,600	7,495
Sample products expenses	21,775	16,343	21,773	16,230
Advertisement expenses	42,641	11,800	42,592	11,556
Depreciation and amortization expenses	20,208	18,857	17,370	15,215
Consulting fee	5,029	5,690	5,029	5,690
Director remuneration	4,184	4,192	4,184	4,192
Executive remuneration	19,986	24,792	17,706	22,512

28. Segment Information

The Company has three reportable segments, as described below, which are the Company's strategic divisions. The primary format, business segments, is based on the Company's management and internal reporting structure.

Inter-segment pricing is determined on mutually agreed terms.

Segment results, assets and liabilities include items directly attributable to a segment as well as those that can be allocated on a reasonable basis. Unallocated items mainly comprise interest or dividend-earning assets and revenue, and corporate assets and expenses.

Business segments

The Company comprises the following main business segments:

Segment 1 Cosmetics distributing and beauty services

Segment 2 Clothes

Segment 3 Others: Revenue from sales bakery and beverage of subsidiary does not reach to 10% , it is, therefore, included in segment 3

Information regarding the results of each reportable segment is included below. Performance is measured based on segment profit before tax, as included in the internal management reports that are reviewed by the Company's CODM. Segment profit before tax is used to measure performance as management believes that such information is the most relevant in evaluating the results of certain segments relative to other entities that operate within these same industries.

Information about reportable segments

(Unit : Thousand Baht)

Consolidated financial statements

	Cosmetics distribution and beauty services		Clothes		Others		Eliminated inter company transaction		Total	
For the year ended December 31,	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Revenue from external customer	<u>787,769</u>	<u>751,800</u>	<u>121,655</u>	<u>98,323</u>	<u>6,989</u>	<u>10,174</u>	<u>(1,136)</u>	<u>(189)</u>	<u>915,277</u>	<u>860,108</u>
Segment profit (loss) before income tax	<u>(816)</u>	<u>(8,331)</u>	<u>(12,530)</u>	<u>(6,216)</u>	<u>(947)</u>	<u>(3,748)</u>	<u>(30)</u>	<u>(138)</u>	<u>(14,323)</u>	<u>(18,433)</u>
Total assets for reportable segments As at December 31,	<u>271,647</u>	<u>207,268</u>	<u>75,155</u>	<u>59,307</u>	<u>12,637</u>	<u>23,615</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>359,439</u>	<u>290,190</u>

(Unit : Thousand Baht)

Separate financial statements

	Cosmetics distribution and beauty services		Clothes		Others		Total	
For the year ended December 31,	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Revenue from external customer	<u>787,769</u>	<u>751,800</u>	<u>121,655</u>	<u>98,323</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>909,424</u>	<u>850,123</u>
Segment profit (loss) before income tax	<u>(816)</u>	<u>(8,331)</u>	<u>(12,530)</u>	<u>(6,216)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(13,346)</u>	<u>(14,547)</u>
Total assets for reportable segments								
As at December 31,	<u>271,647</u>	<u>207,268</u>	<u>75,155</u>	<u>59,307</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>346,802</u>	<u>266,575</u>

Reconciliation of reportable segment profit or loss and assets for the year ended December 31, 2023 and 2022 are as follows:

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022
Profit or loss				
Total profit(loss) for reportable segments		(14,323) (18,433)	(13,346)	(14,547)
Unallocated amounts				
Other income		18,470 5,903	18,499	5,965
Other operating expenses		(14,259) (16,661)	(10,196)	(15,112)
Total profit(loss) before income tax		(10,112) (29,191)	(5,043)	(23,694)

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022
Assets				
Assets for reportable segments				
Trade receivables	138,775	117,148	138,321	116,345
Inventories	196,196	141,043	195,817	140,219
Building and equipment	12,633	16,223	11,268	9,322

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022
Right-of-use assets	2,501	5,570	-	-
Other intangible assets	9,334	10,206	1,396	689
Total	359,439	290,190	346,802	266,575
Non-segment assets				
Cash and cash equivalents	76,220	125,839	75,770	125,460
Other current receivables	4,232	4,200	4,208	3,962
Other current financial assets	152,696	190,669	152,696	190,669
Other current assets	39,244	34,424	39,220	34,254
Other non-current financial assets	234,905	212,550	234,905	212,550
Investments in subsidiaries	-	-	11,510	11,510
Loans to related company	-	-	4,459	9,701
Investment property	310,107	311,804	310,107	311,804
Deferred tax assets	22,551	20,184	22,575	20,221
Right-of- use assets	12,792	14,228	12,792	14,228
Other non-current assets	3,212	4,038	3,162	3,742
Total	855,959	917,936	871,404	938,101
Unallocated assets				
Building and equipment	3,602	196	3,602	196
Right-of- leasehold assets	12,097	15,398	12,097	15,398
Other intangible assets	14,125	13,615	14,125	13,615
Total	29,824	29,209	29,824	29,209
Total assets	1,245,222	1,237,335	1,248,030	1,233,885

Geographical segments

The Company is managed and operates principally in Thailand. There is no material revenues derived from, or assets located in, overseas.

Major Customer

The Company has no major external customer.

29. Financial instruments**Financial risk management objectives and policies**

The Group's financial instruments principally comprise cash and cash equivalents, trade and other current receivables, other current financial assets, other non-current financial assets, loans to related company, short-term loans from financial institutions, trade and other current payables, and lease liabilities. The financial risks associated with these financial instruments and how they are managed is described below.

Credit risk

Credit risk is the potential financial loss resulting from the failure of a customer or counterparty to settle its financial and contractual obligations to the Company as and when they fall due.

Management has a credit policy in place and the exposure to credit risk is monitored on an ongoing basis. Credit evaluations are performed on all customers requiring credit over a certain amount. At the reporting date there were no significant concentrations of credit risk. The maximum exposure to credit risk is represented by the carrying amount of each financial asset in the statement of financial position. However, due to the large number of parties comprising the Company's customer base, Management does not anticipate material losses from its debt collection.

Market risk

Interest rate risk

Interest rate risk is the risk that future movements in market interest rates will affect the results of the Company's operations and its cash flows. The Company is primarily exposed to interest rate risk from long-term investments. The management has considered that the interest rate risk is low as the interest rates are mainly fixed.

(Unit : Thousand Baht)

Consolidated financial statements as at December 31, 2023						
Items	Note	Floating interest rate	Fixed interest rate	Zero interest rate	Total	Interest rate
<u>Financial assets</u>						
Cash and cash equivalents	6	74,602	-	1,618	76,220	0.25% - 0.55%
Trade and other current receivables	7	-	-	143,007	143,007	-
Other current financial assets	9	-	-	152,696	12,696	-
Other non-current financial assets	10	-	-	234,905	234,905	-
<u>Financial Liabilities</u>						
Short-term loans from related persons	19	-	-	1,100	1,100	-
Trade and other current payables	20	-	-	134,783	134,783	-
Lease liabilities	21	-	17,089	-	17,089	6%

(Unit : Thousand Baht)

Separate financial statements as at 31 December 2023						
Items	Note	Floating interest rate	Fixed interest rate	Zero interest rate	Total	Interest rate
<u>Financial assets</u>						
Cash and cash equivalents	6	74,283	-	1,487	75,770	0.25% - 0.55%
Trade and other current receivables	7	-	-	142,529	142,529	-
Other current financial assets	9	-	-	152,696	152,696	-
Other non-current financial assets	10	-	-	234,905	234,905	-
Loans to related company	12	-	4,459	-	4,459	2.5%
<u>Financial Liabilities</u>						
Trade and other current payables	20	-	-	131,340	131,340	-
Lease liabilities	21	-	14,359	-	14,359	6%

(Unit : Thousand Baht)

Consolidated financial statements as at December 31, 2022						
Items	Note	Floating interest rate	Fixed interest rate	Zero interest rate	Total	Interest rate
<u>Financial assets</u>						
Cash and cash equivalents	6	124,571	-	1,268	125,839	0.25% - 0.40%
Trade and other current receivables	7	-	-	121,348	121,348	-
Other current financial assets	9	-	-	190,669	190,669	-
Other non-current financial assets	10	-	-	212,550	212,550	-
<u>Financial Liabilities</u>						
Short-term loans from related persons	19	-	-	1,000	1,000	-
Trade and other current payables	20	-	-	121,152	121,152	-
Lease liabilities	21	-	21,486	-	21,486	6%

(Unit : Thousand Baht)

Separate financial statements as at 31 December 2022

Items	Note	Floating interest rate	Fixed interest rate	Zero interest rate	Total	Interest rate
Financial assets						
Cash and cash equivalents	6	124,264	-	1,196	125,460	0.25% – 0.40%
Trade and other current receivables	7	-	-	120,308	120,308	-
Other current financial assets	9	-	-	190,669	190,669	-
Other non-current financial assets	10	-	-	212,550	212,550	-
Loans to related company	12	-	9,701	-	9,701	2.5%
Financial Liabilities						
Trade and other current payables	20	-	-	119,410	119,410	-
Lease liabilities	21	-	15,685	-	15,685	6%

Interest rate sensitivity analysis

The Group's profit before tax does not significantly impacted by change in interest rates.

Liquidity risk

The Company monitors its liquidity risk and maintains a level of cash and cash equivalents deemed adequate by management to finance the Company's operations and to mitigate the effects of fluctuations in cash flows.

Detail of due payment of financial assets of the Group which is not derivative as at December 31, 2023 and 2022 calculated from non-discounted cash flows to present value are presented as follows.

(Unit : Thousand Baht)

Consolidated financial statements as at 31 December 2023

	Note	On demand	Less than 1 year	1 to 5 years	Over 5 years	Total
Non-derivatives						
Short-term loans from related persons	19	-	1,100	-	-	1,100
Trade and other current payables	20	-	134,783	-	-	134,783
Lease liabilities	21	-	4,971	12,118	-	17,089
Total non-derivatives		-	140,854	12,118	-	152,972

(Unit : Thousand Baht)

Consolidated financial statements as at 31 December 2023

	Note	On demand	Less than 1 year	1 to 5 years	Over 5 years	Total
Non-derivatives						
Trade and other current payables	20	-	131,340	-	-	131,340
Lease liabilities	21	-	4,030	10,329	-	14,359
Total non-derivatives		-	135,370	10,329	-	145,699

(Unit : Thousand Baht)

Separate financial statements as at 31 December 2023

	Note	On demand	Less than 1 year	1 to 5 years	Over 5 years	Total
Non-derivatives						
Short-term loans from related persons	19	-	1,000	-	-	1,000
Trade and other current payables	20	-	121,152	-	-	121,152
Lease liabilities	21	-	4,595	15,361	1,530	21,486
Total non-derivatives		-	126,747	15,361	1,530	143,638

(Unit : Thousand Baht)

Separate financial statements as at 31 December 2022

Note	On demand	Less than 1 year	1 to 5 years	Over 5 years	Total
Non-derivatives					
Trade and other current payables	20	-	119,410	-	119,410
Lease liabilities	21	-	2,843	11,312	15,685
Total non-derivatives		-	122,253	11,312	135,095

Fair value of financial instruments

Given that part of financial assets and financial liabilities are short-term or bearing interest rate closely to market rate, the Company's management believes that the fair value of those financial assets and financial liabilities does not materially differ from their carrying value.

The carrying value and fair value of financial assets and financial liabilities as at 31 December 2023 and 2022 are presented below.

(Unit : Thousand Baht)

Consolidated financial statements as at 31 December 2023

	Carrying value				Fair value
	Fair value through profit and loss	Fair value through other comprehensive income	Amortised cost	Total	
Financial assets					
Cash and cash equivalents	-	-	76,220	76,220	76,220
Trade and other current receivables	-	-	143,007	143,007	143,007
Other current financial assets	152,696	-	-	152,696	152,696
Other non-current financial assets	-	234,905	-	234,905	234,905
Loans to related company	-	-	-	-	-
Total financial assets	152,696	234,905	219,227	606,828	606,828
Financial Liabilities	-	-	-	-	-
Short-term loans from related persons	-	-	1,100	1,100	1,100
Trade and other current payables	-	-	134,783	134,783	134,783
Lease liabilities	-	-	17,089	17,089	17,089
Total financial Liabilities	-	-	152,972	152,972	152,972

(Unit : Thousand Baht)

Separate financial statements as at 31 December 2023

	Carrying value				Fair value
	Fair value through profit and loss	Fair value through other comprehensive income	Amortised cost	Total	
Financial assets					
Cash and cash equivalents	-	-	75,770	75,770	75,770
Trade and other current receivables	-	-	142,529	142,529	142,529
Other current financial assets	152,696	-	-	152,696	152,696
Other non-current financial assets	-	234,905	-	234,905	234,905
Loans to related company	-	-	4,459	4,459	4,459
Total financial assets	152,696	234,905	222,758	610,359	610,359
Financial Liabilities					
Trade and other current payables	-	-	131,340	131,340	131,340
Lease liabilities	-	-	14,359	14,359	14,359
Total financial Liabilities	-	-	145,699	145,699	145,699

(Unit : Thousand Baht)

Consolidated financial statements as at 31 December 2022

	Carrying value				Fair value
	Fair value through profit and loss	Fair value through other comprehensive income	Amortised cost	Total	
Financial assets					
Cash and cash equivalents	-	-	125,839	125,839	125,839
Trade and other current receivables	-	-	121,348	121,348	121,348
Other current financial assets	190,669	-	-	190,669	190,669
Other non-current financial assets	-	212,550	-	212,550	212,550
Loans to related company	-	-	-	-	-
Total financial assets	190,669	212,550	247,187	650,406	650,406
Financial Liabilities					
Short-term loans from related persons	-	-	1,000	1,000	1,000
Trade and other current payables	-	-	121,152	121,152	121,152
Lease liabilities	-	-	21,486	21,486	21,486
Total financial Liabilities	-	-	143,638	143,638	143,638

(Unit : Thousand Baht)

Consolidated financial statements as at 31 December 2022

	Carrying value				Fair value
	Fair value through profit and loss	Fair value through other comprehensive income	Amortised cost	Total	
Financial assets					
Cash and cash equivalents	-	-	125,460	125,460	125,460
Trade and other current receivables	-	-	120,308	120,308	120,308
Other current financial assets	190,669	-	-	190,669	190,669
Other non-current financial assets	-	212,550	-	212,550	212,550
Loans to related company	-	-	9,701	9,701	9,701
Total financial assets	190,669	212,550	255,469	658,688	658,688
Financial Liabilities					
Trade and other current payables	-	-	119,410	119,410	119,410
Lease liabilities	-	-	15,685	15,685	15,685
Total financial Liabilities	-	-	135,095	135,095	135,095

The fair value of financial instruments is estimated on the following criteria.

The fair value of investment in equity instruments of non-listed companies has been determined by analysis and considering change in the invested companies' financial position and operating performance, including other several factors, and concluded that the cost of those investments has appropriately represented the fair value of the investments. And estimated by discounting expected future cash flow and other methods used in fair value measurement.

During the current year, there was no transfer within the fair value hierarchy.

Fair value hierarchy

As at 31 December 2023 and 2022, the Group had the assets that were measured at fair value and liabilities for which fair value were disclosed using different levels of inputs as follows:

(Unit : Thousand Baht)

Consolidated financial statements / Separate financial statements as at 31 December 2023

	Level 1	Level 2	Level 3	Total
financial assets				
Other non-current financial assets				
Investment in equity securities of listed company	94,902	-	-	94,902
Investment in equity securities of non-listed company			140,003	140,003

(Unit : Thousand Baht)

Consolidated financial statements / Separate financial statements as at 31 December 2022

	Level 1	Level 2	Level 3	Total
financial assets				
Other non-current financial assets				
Investment in equity securities of listed company	80,881	-	-	80,881
Investment in equity securities of non-listed company			131,669	131,669

30. Commitments and contingent liabilities

30.1 As at December 31, 2023 and 2022, the Company had deposit at a financial institution guaranteed contingent liabilities from letter of guarantee to Thailand Post Co., Ltd. Metropolitan Electricity Authority and Office of the Consumer Protection Board Baht 0.62 million.

30.2 Other commitments

The company has unused credit facilities with 3 banks as follows.

(Unit : Thousand Baht)

	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	2023	2022	2023	2022
Bank overdrafts	110,000	112,000	110,000	110,000
Promissory note	65,000	65,000	65,000	65,000
Letter of credit for purchasing goods and material	20,000	20,000	20,000	20,000
Letter of guarantee from bank	1,376	1,376	1,376	1,376
Total	196,376	198,376	196,376	196,376

31. Reclassification

Statements of comprehensive income for the year ended December 31, 2022 have been reclassified in conformity with presentation of statements of comprehensive income for the year ended December 31, 2023.

(Unit : Thousand Baht)

Account	Consolidated financial statements		Separate financial statements	
	Before reclassified	After reclassified	Before reclassified	After reclassified
STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME				
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2022				
Dividend income	-	3,794	-	3,794
Other income	15,490	11,696	15,554	11,760

32. Approval of financial statements

The financial statements have been approved to be issued by the Company's Board of Directors On February 21, 2024.

ATTACHMENT

Attachment 1

Details of directors, executives, controlling persons, the persons assigned to take the highest responsibility in Accounting and Finance, the person assigned to take direct responsibility for accounting supervision, the Company's secretary

Personal Information of Company Directors and Executives (as at December 31, 2023)

Company Directors

Name Surname / Position Appointment date	Age (Year)	Education and Training Course	Shareholding Ratio (%)	Family relationship among Director and Executive	Working Experience			
					Period	Position	Company	Business Type
Mrs. Kanchana Saisiriporn <div>- Chairman of the Board - Chairman of Corporate Governance and Sustainability - Member of the Nomination Committee - Member of the Remuneration Committee</div> <div>12 November 1976</div>	77	Bachelor Degree <div>- Political Science, Ramkhamhaeng University</div> <div>Director Training Program</div> <div>- DCP 32/2003</div>	0.33% (Ownership)	-none-	Other Listed Company -none-			
					Other Non - Listed Company -none-			
<div>📁 Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience for 3 places</div> <div>📁 Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-</div>								
Mrs. Teerada Ambhanwong <div>- Managing Director & CEO - Chairman of the Risk Management Committee - Chairman of the Nomination Committee - Member of the Remuneration Committee</div> <div>1 July 2008</div>	53	Master Degree <div>- Business Administration Marketing, Sasin Graduate Institute of Business Administration, Chulalongkorn University</div> <div>Director Training Program</div> <div>- DCP 51/2004</div> <div>- DAP 3/2003</div>	3.05% (Ownership)	Sister of Mr. Thitipoom Chokwatana and Niece of Mrs. Tipaporn Chokwatana's Spouse	Other Listed Company			
					2021 - Present	Director	Sun Vending Technology Plc.	Food & Drink Vending Machine
					1999 - Present	Director	People's Garment Plc.	Garment Manufacturer/ Distributor
					1999 - Present	Director	S&J International Enterprises PLC.	Cosmetic Manufacturer
					Other Non - Listed Company			
					2020 - Present	Director	Amatissimo Co., Ltd.	Bread & Bakery Distributor
					2009 - Present	Managing Director	BSTD 109 Co., Ltd.	Investment
					2003 - Present	Director	Hlanpu Co., Ltd.	Investment
<div>📁 Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience for 7 places</div> <div>📁 Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-</div>								
Mr. Manu Leelanuwatana <div>- Chairman of the Remuneration Committee - Member of the Nomination Committee</div> <div>6 May 1987</div>	78	Bachelor Degree <div>- Bachelor of Mechanical Engineering, Chiba University, Japan</div> <div>Director Training Program</div> <div>- DCP 68/2005</div> <div>- DAP 3/2003</div>	-	-none-	Other Listed Company			
					December 2019 - 2022	Chairman	Thanulux Plc.	Apparels
					2007 - 2019	Director	Saha Pathana Inter - Holding Plc.	Investment
					2004-2021	Director	I.C.C.International Plc.	Fashion Products Distributor
					1976-November 2023	Chairman	TPCS Plc.	Textile Manufacturer
					1973-Present	Chairman	Thai Wacoal Plc.	Underwear Nightwear Manufacturer
					Other Non - Listed Company			
					2015-Present	Chairman	Erawan Textile Co., Ltd.	SpinningThread Weaving
					2012-Present	Chairman and Managing Director	Bangkok Tokyo Socks Co., Ltd.	Socks Manufacturer
					1995-Present	Chairman	SSDC (Tigertex) Co., Ltd.	Fabric & Thread Dyeing Manufacturer
1990-Present	Chairman	Thai Gunze Co., Ltd	Ready-made Garment Manufacturer					
1975-Present	Chairman	Pattaya Manufacturing Co., Ltd.	Ready-made Garment Manufacturer					
<div>📁 Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience for 7 places</div> <div>📁 Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-</div>								

Name Surname / Position Appointment date	Age (Year)	Education and Training Course	Shareholding Ratio (%)	Family relationship among Director and Executive	Working Experience			
					Period	Position	Company	Business Type
Mrs. Tipaporn Chokwatana -Director 27 April 2010	77	Bachelor Degree - Political Science, Ramkhamhaeng University Secretary - Pitman London Director Training Program - DCP 68/2005 - DAP 3/2003	4.97% (Ownership 0.23% Spouse 4.74%)	Spouse of Mrs. Teerada Ambhanwong's Uncle and Mr. Thitipoom Chokwatana Uncle	Other Listed Company			
					1995-Present	Vice Chairman	S&J International Enterprises Plc.	Cosmetic Manufacturer
					Other Non - Listed Company			
					2015-Present	Director	Ruam Issara Development Co., Ltd.	Hotel and Resort
					2015-Present	Director	United Asset Development Co., Ltd.	Gardening Landscape
					2013-Present	Director	Torfun Estate Co., Ltd.	Real Estate Business
					2011-Present	Vice Chairman	Torfun Property C o., Ltd.	Real Estate Business
					2011-Present	Director	Ruam Issara Co., Ltd.	Real Estate Business
					2009-Present	Vice Chairman	S&J International (UK)	Sourcing RM PK OEM
					2004-Present	Director	B.K.C. International Marketing Co., Ltd.	Food Products Distributor
					2001-Present	Vice Chairman	Makeup Technique International Co., Ltd.	Cosmetic Distributor
					2000-Present	Chairman	E.P.F. Co., Ltd.	Cosmetic Distributor
					1997-Present	Chairman	T-Way Co., Ltd.	Sales & Services
					1991-Present	Director	Better Way (Thailand) Co., Ltd.	Cosmetic Distributor
					1990-Present	Director	Better Leasing Co., Ltd.	Rental Car
					1990-Present	Director	Cake & Bakery Co., Ltd.	Cake & Bakery Maker
					1987-Present	Vice Chairman	H&B Intertex Co., Ltd.	Textile Products
					1986-Present	Chairman	Vitaya Sithi Co., Ltd.	Investment
					1974-Present	Chairman	International Laboratories Corp. Ltd.	Cosmetic Manufacturer
					1972-Present	Director	Thai Hoover Industry, Co., Ltd.	Cosmetic Packaging Manufacturer
<div>☞ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience for 5 places</div> <div>☞ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-</div>								
Mr. Worathep Assavakasem - Director - Hair Care Products Division Director 23 April 2018	56	Bachelor Degree - Science and Engineering, Hosei University (Japan) Director Training Program -none-	-	-none-	Other Listed Company			
					2014 - 2019	Executive Director	Thai Wacoal Plc.	Garment Manufacturer
					Other Non - Listed Company			
					2017 - Present	Managing Director	M.I.L. (Thailand) Co., Ltd.	Hair Products Distributor
<div>☞ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience for 12 places</div> <div>☞ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-</div>								
Mr. Thitipoom Chokwatana - Director 22 April 2019	46	Bachelor Degree - Computer Science Seattle University USA. Director Training Program -none-	0.58%	Brother of Mrs. Teerada Ambhanwong and Nephew of Mrs. Tipaporn Chokwatana's Spouse	Other Listed Company -none-			
					Other Non - Listed Company -none-			
<div>☞ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience for 8 places</div> <div>☞ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-</div>								

Name Surname / Position Appointment date	Age (Year)	Education and Training Course	Shareholding Ratio (%)	Family relationship among Director and Executive	Working Experience			
					Period	Position	Company	Business Type
Mr. Wanchai Umpueng-art - Chairman of the Audit Committee 23 April 2013	76	<u>Master Degree</u> - Business Administration, Sasin Graduate Institute Bachelor Degree - Commerce and Accountancy, Chulalongkorn University <u>Director Training Program</u> - DCP 102/2008 - DAP 35/2005	-	-none-	<u>Other Listed Company</u>			
					2005-Present	Chairman Chairman of the Audit Committee	Lohakit Metal Plc.	Metal Manufacturer
					2002-Present	Chairman of the Audit Committee	Muramoto electron (Thailand) Plc.	Manufacturer of Car Parts
					<u>Other Non - Listed Company</u>			
					2006-Present	Director	KNP International Co., Ltd.	Tea Distributor
					1993-Present	Director	Lucky Transport Co., Ltd.	Land Transport
					1991-Present	Director	Jet Charoenchai Co., Ltd.	Wholesaler/Retailer
					1990-Present	Director	Baan Suan Nok Resort Co., Ltd.	Hotel
					1990-Present	Director	Issarapab Enterprise Co.,Ltd.	Land Transport
<div>➤ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience for 2 places</div> <div>➤ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-</div>								
Mr. Knit Kounavudhi - Member of the Audit Committee - Member of Corporate Governance and Sustainability Committee 27 April 2015	74	<u>Master Degree</u> - Educational Management Lynchburg University Virginia, USA. <u>Bachelor Degree</u> - Educational Management - Visual Arts - Performing Arts and Design Lynchburg University, Virginia, USA.	-	-none-	<u>Other Listed Company</u>			
					1996 - 2022	Domestic program production consultant	True Visions Plc.	T.V.Productions
<div>➤ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience for -none-</div> <div>➤ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-</div>								
Nutavoot Pongsiri, Ph.D. - Member of the Audit Committee - Member of the Risk Management Committee 24 April 2023	62	<u>Ph.D.</u> Development Administration and Management, Institute for Development Policy and Management (IDPM), University of Manchester, England <u>Master Degree</u> - M.Sc. (Chemical Engineering), University of Missouri-Columbia, USA. - International Business Management (M.M) Sasin Chulalongkorn University <u>Bachelor Degree</u> Engineering (B.E) Chemical Engineering, Chulalongkorn University <u>Director Training Program</u> - DCP 305/2021 - BNCP 13/2022	-	-none-	<u>Other Listed Company</u> -none-			
					<u>Other Non - Listed Company</u>			
					2023 - Present	Member of Personnel Administration Committee	National Institute Development Administration (NIDA)	-
					2021 - Present	The Civil Service Sub- Commission on Human Resource Recruitment and Selection	Office of the Civil Service Commission (OCSC)	-
					2021 - Present	The Civil Service Sub- Commission on Position Classification and Remuneration	Office of the Civil Service Commission (OCSC)	-
					2017 - Present	Director of Institute for Continuing Education and Human Resource	Thammasat University	-
					2015 - Present	Executive Remuneration Sub-Committee	Deposit Protection Agency	-
					<div>➤ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience -none-</div> <div>➤ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-</div>			
Total shares holding by the Board of Directors			8.93%					

■ Executives

Name Surname / Position Appointment date	Age (Year)	Education and Training Course	Shareholding Ratio (%)	Family relationship among Director and Executive	Working Experience			
					Period	Position	Company	Business Type
Mrs. Teerada Ambhanwong - Managing Director and CEO 1 March 2010	53	Master Degree Marketing - Business Administration, Sasin Graduate Institute of Business Administration, Chulalongkorn University Director Training Program -DCP 51/2004 -DAP 3/2003	3.05% (Ownership)	Sister of Mr. Thitipoom Chokwatana & Niece of Mrs. Tipaporn Chokwatana's Spouse	Other Listed Company			
					2021-Present	Director	Sun Vending Technology Plc.	Food & Drink Vending Machine
					1999-Present	Director	People's Garment Plc.	Garment Manufacturer/ Distributor
					1999-Present	Director	S&J International Enterprises Plc.	Cosmetic Manufacturer
					Other Non - Listed Company			
					2020 - Present	Director	Amatissimo Co., Ltd.	Bread & Bakery Distributor
					2009 - Present	Managing Director	BSTD 109 Co., Ltd.	Investment
					2003 - Present	Director	Hlanpu Co., Ltd.	Investment
<div>➡ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience for 7 places</div> <div>➡ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-</div>								
Mr. Worathep Assavakasem - Director - Hair Care Products Division Director 9 November 2022	56	Bachelor Degree - Science and Engineering, Hosei University (Japan) Director Training Program -none-	-	-none-	Other Listed Company			
					2014 - 2019	Executive Director	Thai Wacoal Plc.	Garment Manufacturer
					Other Non - Listed Company			
					2017 - Present	Managing Director	M.I.L. (Thailand) Co., Ltd.	Hair Products Distributor
<div>➡ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience for 12 places</div> <div>➡ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-</div>								
Mrs. Pathra Thongchaom - Accounting-Finance Division Director 1 October 2022	58	Bachelor Degree - Bachelor's degree in Accounting, Dhurakij Pundit University CFO Training Course - Federation of Accounting Profession Director Training Program - none-	-	-none-	Other Listed Company -none-			
					Other Non - Listed Company			
					2020-Present	Director	Amatissimo Co., Ltd.	Bread & Bakery Distributor/Baker
<div>➡ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience -none-</div> <div>➡ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-</div>								
Pattara Pathumarak, Ph.D. - Managing Director Office Director 8 May 2014	53	Ph.D. - Doctor of Philosophy, Oregon State University, USA. Master Degree - Master of Arts, Oregon State University, USA Bachelor Degree - Science Program in Chemistry, Mahidol University	-	-none-	Other Listed Company -none-			
					Other Non - Listed Company -none-			
<div>➡ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience -none-</div> <div>➡ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-</div>								
Ms. Naiyana Penvutikul - Cosmetic Marketing Division Director 22 February 2022	52	Secretary & Commerce, Convent of the Holy Infant Jesus	-	-none-	Other Listed Company -none-			
					Other Non - Listed Company -none-			
<div>➡ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience -none-</div> <div>➡ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-</div>								
Total shares holding by the Executives			3.05%					

Report on Securities Holding of Directors and Executives in 2022 and 2023

Company Directors

Name	Total Shares (Shares)		Increase/ Decrease Annual (Shares)	Portion of O.C.C. Shareholding
	31 December 2022	31 December 2023		
Mrs. Kanchana Saisiriporn	200,000	200,000	-	0.33%
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Mrs. Teerada Ambhanwong	1,831,325	1,831,325	-	3.05%
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Mr. Manu Leelanuwatana	-	-	-	-
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Mrs. Tipaporn Chokwatana	135,000	135,000	-	0.23%
Spouse and Minor Children	2,844,335	2,844,335	-	4.74%
Mr. Worathep Assavakasem	-	-	-	-
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Mr. Thitipoom Chokwatana	349,450	349,450	-	0.58%
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Mr. Wanchai Umpueng-art	-	-	-	-
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Mr. Knit Kounavudhi	-	-	-	-
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Nutavoot Pongsiri, Ph.D.	-	-	-	-
Spouse and Minor Children	-	-	-	-

Executives

Name	Total Shares (Shares)		Increase/ Decrease Annual (Shares)	Portion of O.C.C. Shareholding
	31 December 2022	31 December 2023		
Mrs. Teerada Ambhanwong	1,831,325	1,831,325	-	3.05%
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Mr. Worathep Assavakasem	-	-	-	-
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Mrs. Pathra Thongchaom	-	-	-	-
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Pattara Pathumarak, Ph.D.	-	-	-	-
Spouse and Minor Children	-	-	-	-
Ms. Naiyana Penvutikul	-	-	-	-
Spouse and Minor Children	-	-	-	-

Position of Directors in Subsidiary or Associated Company

Company	Position Holding					
	Mrs. Kanchana Saisiriporn	Mrs. Teerada Ambhanwong	Mr. Manu Leelanuwattana	Mr. Worathep Assavakasem	Mrs. Tipaporn Chokwatana	Mr. Thitipoom Chokwatana
<u>Subsidiary:</u> Amatissimo Co., Ltd.		A				
<u>Associated Company :</u>						
Thai Bunka Fashion Co., Ltd.	D				D	
M.I.L. (Thailand) Co., Ltd.				C		
E.P.F. Co., Ltd.	D				A	
Pattaya Manufacturing Co., Ltd.		D	A			
International Laboratories Corp., Ltd.		D			A	
S&J International Enterprises Plc.		D			B	
Bangkok Tokyo Sock Co., Ltd.			A, C	D		
Thai Gunze Co., Ltd.		D	A	D		
Tiger Distribution and Logistics Co. Ltd.						D
Kingbridge Tower Co., Ltd.			D			

Notes: A = Chairman B = Vice Chairman C = Managing Director D = Director

Qualifications of the Person taking the Highest Responsibility in Finance and Accounting

The Company appointed Mrs. Pathra Thongchaom, Director of Accounting-Finance Division, to be the person taking the highest responsibility in finance and accounting. Ms. Jarunee Jaisue, Manager of Accounting-Finance Division, was appointed to be the Company's Accounting Supervisor under the Accounting Act B.E. 2543 (2000) by having duty to prepare the financial statements and disclosing the Company's information completely and accurately.

Name	Education	Shareholding Ratio	Accounting Training Courses
<u>Highest Responsibility in Finance and Accounting</u> Mrs. Pathra Thongchaom Age 58 Years	<u>Bachelor Degree</u> - Accounting, Dhurakij Pundit University	-	<ul style="list-style-type: none"> • TLCA CFO CPD by Thai Listed Companies Association <ul style="list-style-type: none"> - No.1/2023: "Economic Update for CFO" - No.2/2023: "Risk Management for CFOs" - No. 4/2023 "Green Assets: Opportunities for Sustainable Development" - No. 5/2023 "RPA (Robotic Process Automation) in finance and Accounting" - No. 6/2023: "What is the future of the CFO role?" - No. 7/2023: "Economic Update for CFO" • Update TFRS 2023 and direction of ESG for Finance and Accounting by Saha Group Accounting and Finance Management Club • Update New Laws Related Taxes by Department of Business Development • IR Sharing 4/2023: 'How to improve your IR strategy from basic to advanced?' by Thai Listed Companies Association • CFO Refresher Course 2023: Prepare for Financial investment and accounting issues that affects the listed company by SET
➡ Family relationship between directors and executives -none- ➡ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-			
<u>Company's Accounting Supervisor</u> Ms. Jarunee Jaisue Age 41 Years	<u>Bachelor Degree</u> Bachelor of Accountancy Faculty of Social Science Srinakharinwirot University	-	<ul style="list-style-type: none"> • Reading and analyzing financial statements and financial ratios by DBMT • VAT System by Saha Group Accounting and Finance Management Club • Code of Conduct and Financial Reporting Standards for Non-Public Interest Businesses by Department of Business Development, Ministry of Commerce • Update TFRS 2023 and direction of ESG for Finance and Accounting by Saha Group Accounting and Finance Management Club • Prepare for closing financial statements and filing PND 50 form by Saha Group Accounting and Finance Management Club • Update Tax Year 2023 by Saha Group Accounting and Finance Management Club
➡ Family relationship between directors and executives -none- ➡ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-			

Company Secretary

The Board of Directors has appointed Mrs. Choopan Imthong, Legal Division Manager, to be the Company Secretary effective from May 14, 2008, according to the resolutions of the Board of Directors' Meeting No. 3/2008. She has duties and responsibilities as specified in Section 89/15 and Section 89/16 of the Securities and Exchange Act (no. 4) B.E. 2551 (2008), and other laws as complied with the objective, Articles of Association, Board Resolution, Shareholder's Meeting Resolution with responsibility, caution and integrity. Legal duties of Company Secretary are as follows:

1. To prepare and keep the following documents:
 - a. Company's directors register
 - b. Notice of the board of directors meeting, minutes of the board of directors meeting and annual report
 - c. Notice of the shareholders meeting and minutes of the shareholders meeting
2. To maintain reports of interest reports filed by the company directors or executives.
3. To carry out other proceedings as prescribed by the Capital Market Supervisory Board.

In addition, Company Secretary also has duties and responsibilities as specified by the Board of Directors, as well as to support the practice of good corporate governance as follows:

1. To provide preliminary advice to the company directors on laws, regulations and articles for the directors and executives to acknowledge their practice for the company's benefit and to monitor proper and regular compliance, as well as to report substantive changes to the directors.
2. To organize shareholders' meetings and The Board of Directors' meeting in accordance with laws, company articles and other directives.
3. To record minutes of the shareholders' meeting and the Board of Directors' meeting as well as to monitor compliance with resolutions of the shareholders' meeting and The Board of Directors' meeting.
4. To oversee the disclosure of information and IT information in the part of responsibility toward the units that work for registered companies to comply with the rules and regulations inclusive of other related laws.
5. To conduct orientation for providing advice to the newly appointed directors.
6. To contact and communicate with general shareholders to receive news of the company as well as the rights of shareholders.
7. To carry out other proceedings as assigned by the company.

Company Secretary Information

Name	Education	Shareholding Ratio	Company Secretary Training Course
Mrs. Choopan Imthong Age 54 years	<u>Master of Science</u> Program in Corporate Governance, Faculty of Commerce and Accountancy, Chulalongkorn University <u>Bachelor of Laws</u> Ramkhamhaeng University	-	<ul style="list-style-type: none"> - Company Secretary Program No. 1/2002 by Thai Institute of Directors (IOD) - Company Secretary Development Program No.12/2005 by Thai Listed Companies Association - Basic Law Enforcement Training and rules related to Thai Listed Companies Association 4/2010 - Anti-Corruption: The Practical Guide ACPG 8/2014 by Thai Institute of Directors (IOD) - Role of Company Secretary in enhancing CG Anti-Corruption by Thai Institute of Directors (IOD) - Ensure readiness with confidence prior to the effectiveness of PDPA by SEC - Understanding Corporate Sustainability by Thanulux Plc. - Preparation of report on conflict of interest and policy on the use of inside information by Thai Listed Companies Association (TLCA) - Roles and duties of directors and executives of listed companies by SEC
<div> <div> <div></div> <div>Family relationship between directors and executives -none-</div> </div> <div> <div></div> <div>Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-</div> </div> </div>			

Attachment 2

Details of the Directors of Subsidiaries

Details of the Directors of Subsidiaries

O.C.C. Public Company Limited has 1 subsidiary namely; Amatissimo Company Limited

Amatissimo Company Limited			
1.	Mrs. Teerada Ambhanwong	Position	Chairman of the Board
2.	Mr. Phiriyarat Jirasinkitti	Position	Managing Director
3.	Mrs. Phatra Thongchaom	Position	Director

Attachment 3

Head of Internal Audit Office and Head of Compliance

Head of Internal Audit Office

The Audit Committee agreed to appoint Mrs. Natchanok Ueasiriphan to be the Head of Internal Audit Office, based on her academic qualification and experience related to internal audit operations, as deemed appropriate to perform such duties extremely.

The Internal Audit Office has a direct reporting line to the Audit Committee and in accordance with the Charter of the Audit Committee of the Company. Consideration and approval of appointment, removal and transfer of the Head of Internal Audit Office must be approved by the Audit Committee.

Details of the Head of the Internal Audit Office

Name	Education	Shareholding Ratio	Internal Audit Training Course
Mrs. Natchanok Ueasiriphan 47 Years	Bachelor Degree - Accounting Faculty of Business Administration Kasetsart University	-	- Role, Duty, Responsibility and Internal Audit Process - Internal Audit Report Writing - Operational Audit - Assessing Business Risk : The Gateway to Value-Added Results - COSO Internal Control Framework - Auditor-in-charge Tools and Techniques

Head of Compliance

The Company does not appoint the Head of the Compliance of the Company in direct, but it has assigned the legal department to take responsibility and supervise the operations of the Company to comply with relevant law, regulations, criteria and requirements from relevant authorities.

Attachment 4

Assets for business undertaking and details of asset appraisal

Assets used in Business Operations

Type/Characteristic of Assets	Forms of Ownership	Values	Obligation
1. land plot in Nakon Pathom province , with total areas of 2 rais	Ownership	1,908,150	None
2. 9 land plots with concrete fence in Bangkok, with total areas of 3 rais 2 ngans 53 square wah	Ownership	308,198,778	None
3. 1 land plot located in Bangpongpang sub-district	Lease period is 9 years Termination period is 4 years 9 months	12,096,986	None
4. Other Assets	Ownership	54,986,281	None

Details of Asset Appraisal

In 2021, the Company conducted its land appraisal as follows:

1. 9 land plots with total areas of 3 rais 2 ngans 53 square wah (or 1,453.0 square wah) , book value is Baht 298.86 million, market value is Baht 385.05 million

Asset Location: next to Rama 3 Road (near Rama 9 Bridge) in Bangpongpan sub-district, Yannawa district, Bangkok

2. 1 land plot with total areas of 2 rais (or 800 square wah), book value is Baht 1.91 million, market value is Baht 2.56 million)

Asset Location: next to the Soi (without a name), Leab Khlong Yong Road, approx. 530 Meter away from Khlong Yong, Tumbon Khlong Yong, Amphor Phutthamonthon, Nakon Pathom Province

Appraiser: Modern Property Consultants Co., Ltd.

Objective of Appraisal: to record the book value.

Date on Asset Appraisal Report: 3 and 4 November, 2021

Attachment 5

Good Corporate Governance Code

The Board of Directors has created the handbook of Good Corporate Governance Code Revised Code CG No.3 to be complied with Corporate Governance Code for Listed Companies 2017, for the Company's directors, executives and employees to acknowledge and implement them as guild lines to perform their works as comprised of:

- The Good Corporate Governance Policy
- The 8 Good Corporate Governance Principles
- The Business Ethics
- The Code of Conduct for Directors, Executive Officers, and Employees

Good Corporate Governance Policy

The Board of Directors is confident that a proper, transparent, and accountable governance system has been put in place, along with checks and balances and an adequate and appropriate internal control. Alongside these mechanisms is due respect for shareholders' rights and equality, as well as accountability for all stakeholders. These key factors contribute to the enhancement of the Company's immunity and to the promotion of balanced and sustainable long-term growth.

The Board of Directors thereby prescribes the following Good Corporate Governance Policy as practical guidelines for all directors, executive officers, and employees.

1. All directors, executive officers, and employees shall be fully committed to the application of the Corporate Governance Code, Business Ethics, and Code of Conduct for Company Directors, Executive Officers, and Employees.
2. All directors, executive officers, and employees shall perform their duties responsibly, prudently, earnestly, and honestly in accordance with relevant laws, Articles of Association, and notifications.
3. Action shall be taken to ensure that the Company's management structure contains clear prescriptions of powers, duties, and responsibilities of each committee and executive officer.
4. There shall be a suitable internal control system and an appropriate risk management system, as well as an accurate and reliable accounting system and financial statements.
5. Information shall be disclosed in a sufficient, reliable, and timely manner to the extent that legitimate interests of the Company are not prejudiced.
6. Shareholders' ownership rights shall be appreciated and respected. Shareholders shall be treated equitably.
7. Undertakings shall have regard to the Company's responsibilities towards its shareholders, stakeholders, communities, society, and the environment.
8. All shall strive towards business excellence with commitment to customer satisfaction created by being attentive and conducting self-assessment to enhance management capabilities and continually promote productive creativity.
9. Virtue, ethics, and good values shall be instilled. Employees shall be treated fairly with a commitment to develop and enhance their capabilities.
10. Dishonest conduct, corruption, and intellectual property violation shall be suppressed. Laws and human rights shall be respected.
11. Conflicts of interest shall be dealt with prudently and reasonably with due regard to the Company's interests.

8 Good Corporate Governance Principles

Principle 1 The Board of Directors shall be aware of its leadership roles and responsibilities in the creation of the Company's sustainable prosperity.

The Board shall place a great deal of importance on its awareness of its roles and responsibilities as leaders of the Company and as caretakers of shareholders' and stakeholders' interests. To this end, the Board shall establish both present and long-term business strategies and directions. The Board shall also ensure the transparency of the Company's operations as added value on the road towards sustainability.

Principle 1.1

The Board shall determine the Company's vision and mission statements, which steer directors, executive officers, and employees towards the same goals. The vision and mission statements shall be annually reviewed.

Guidelines

1. The Board shall determine the Company's vision and mission statements, objectives, targets, strategies, operational policies, and budgets. Board members shall freely express their opinions while conducting an annual workshop with senior management to establish directions for the Company.
2. The Board shall review company objectives and targets annually to ensure that executive officers are able to execute their plans according to the Company's directions and strategies.
3. The Board shall grant executive officers the freedom to express their opinions and hold discussions to establish the framework of the Company's directions and prepare for events of economic significance.
4. The Board shall offer management-related advice, suggestions, and guidelines, which will be used to establish clear plans and in the allocation of major resources to ensure the achievement of objectives.
5. The Board shall communicate company policies, goals, and directions to everyone in the Company in the following manners:
 - To executive officers via meetings, and
 - To employees via meetings and internal communication.
6. The Board shall monitor and assess the Company's performance. In this regard, management shall be tasked with preparing and presenting a performance report to the Board at least once every quarter.

Principle 1.2

The Board plays an important role in driving forward all aspects of the Company's organizational culture by supporting and encouraging good corporate governance, competitiveness, and desirable profitability. To this end, the Board shall consider long-term effects, ethical business practices, respect for and responsibility towards shareholders and stakeholders, benefits to society, eco-friendly developments, the minimization of environmental impact, and the ability to cope with change, all of which creates long-term value for the Company.

Guidelines

1. While evaluating the Company's performance, the Board shall consider not only its financial results but also other factors, such as the Company's ethical conduct and environmental impact, by reviewing and approving the proposed environmental management and corporate social responsibility policies.
2. The Board shall play a leading role in creating and driving forward a steadfast organizational culture of ethical conduct. As leaders, board members shall serve as role models and set an example of compliance with good corporate governance principles.
3. The Board shall provide in writing policies and guidelines of good corporate governance, business ethics, and code of conduct, applicable to all directors, executive officers, and employees.
4. The Board shall oversee communication to all directors, executive officers, and employees to ensure their understanding of good corporate governance. The Board shall also make certain that adequate mechanisms have been put in place for regular monitoring, reviewing, and reporting of their compliance with the Company's policies and guidelines.
5. Due to constantly changing factors, the Board shall always monitor current news and events, especially economic conditions and other crises that may affect the Company's performance. Strategies and revenue targets shall be established in accordance with the Company's risk appetites and tolerances. The Board shall promote risk management as an integral aspect of the Company's organizational culture and supports the adequate management of risks that may hinder the achievement of the Company's objectives and strategies. The Risk Management Committee shall oversee matters of risk management.

Principle 1.3

The Board shall oversee that all directors, executive officers, and employees perform their fiduciary duties responsibly and prudently, and that the Company operates in accordance with applicable laws, Articles of Association, related notifications, and resolutions passed at general meetings of shareholders.

Guidelines

1. The Board shall ensure that all directors and executive officers perform their fiduciary duties responsibly and prudently, pursuant to applicable laws, rules, and regulations.
2. The Board shall provide adequate systems and mechanisms to ensure that the Company complies with applicable laws, Articles of Association, related notifications, and resolutions passed at general meetings of shareholders, as well as established policies and guidelines. In addition, any major transaction shall be approved through a due process pursuant to the rules of law.

Principle 1.4

The Board shall demonstrate a thorough understanding of the scope of its powers, duties, and responsibilities. The Board shall clearly define the roles and responsibilities of the President and management, as well as ensure that the President and management properly perform their duties.

Guidelines

1. The Board shall appoint committees to oversee specific matters and report back to the Board.
2. The Board shall provide charters for itself and for each of the committees, by which the roles and responsibilities of directors are defined. These charters shall serve as points of reference for every director. Each charter shall be reviewed at least annually.
3. The Board shall assign duties and responsibilities to management, as well as monitor its performance, including
 - 1) reports on operating results and assigned tasks;
 - 2) the scope of powers, duties, and responsibilities of the President; and
 - 3) annual review of the executive authority or approval process handbook.

Principle 2 The Board of Directors shall define the Company's objectives to ensure sustainability.

Principle 2.1

The Board shall define or oversee that the Company's long-term objectives promote sustainability by creating value for the Company itself, in extension to its customers, stakeholders, and society at large.

Guidelines

1. The Board shall oversee that the Company has clearly defined and suitable long-term objectives that support its business model. The Board shall ensure company-wide communication of these objectives to drive everyone in the same direction by establishing the vision and mission statements, as well as organizational values, that reflect good corporate governance.
2. The Board shall develop a business model for sustainable value creation for the Company itself, its stakeholders, and society, taking into consideration the following factors:
 - 1) the Company's ecosystem, including changes to business conditions and opportunities, and the Company's effective use of innovation and technology;
 - 2) the needs of its customers and stakeholders; and
 - 3) its available competitiveness, skillfulness and opportunity/risk of business.
3. The Board shall oversee that the Company's long-term objectives are communicated to and instilled in the mind of all levels of personnel, engraining them as part of the organizational culture.

Principle 2.2

The Board shall ensure that the Company's annual and/or medium-term objectives, targets, and strategies are consistent with its long-term objectives, and that the Company uses innovation and technology safely and effectively.

Guidelines

1. The Board shall ensure that the Company's annual objectives and plans are aligned with its long-term objectives with due regard to its business environment, opportunities, and risk appetite. The Board shall arrange the Company's objectives and strategies to be annually reviewed.
2. The Board shall make certain that the Company's strategies and plans take into account the business environment and risk factors that may affect its stakeholders throughout the supply chain, including factors that may affect the achievement of the Company's long-term objectives. To this end, the Board shall;

- 1) clearly define the method, process, and channel by which stakeholders may engage or communicate with the Company, enabling the Company to identify the interests of each stakeholder group accurately or as close as possible;
- 2) identify internal and external stakeholders; and
- 3) identify stakeholders' expectations in order to analyze potential impacts on the Company and on the stakeholders themselves. These shall be ranked in order of importance and dealt with accordingly.
3. The Board shall encourage innovation and promote the use of innovation and technology to enhance competitiveness and to respond to stakeholders' expectations without compromising its social and environmental responsibilities.
4. While in the process of approving financial and non-financial targets, the Board shall take into account the Company's business environment and potential while ensuring compliance with good corporate governance.
5. The Board shall make certain that the Company's annual objectives, targets, and plans are thoroughly communicated to everyone throughout the organization.
6. The Board shall ensure the proper allocation of resources and see to the effective control of operations, as well as monitor the progress of operations according to the annual plan.

Principle 3 The Board of Directors shall strengthen its effectiveness.

Principle 3.1

The Board of Directors shall be responsible for determining and reviewing its own structure, in terms of the size, composition, and number of independent directors that is suitable and needed to bring about the achievement of the Company's long-term objectives.

Guidelines

1. The Board of Directors shall be diverse in terms of qualifications, such as skills, professional experiences, and specialized traits that will benefit the Company. Directors may be of any gender as long as they possess all the legally required qualifications. In addition, there shall be at least one non-executive director with experience and competence in the Company's main business or industry.
2. The appropriate number of directors shall be determined by the Board itself, provided that the Board is able to function effectively. It shall comprise at least five (5) directors, depending on the Company's size, type, and business complexity.
3. The ratio between executive and non-executive directors shall support proper checks and balances. The majority of the Board shall be non-executive directors, who shall exercise objective and independent judgement on the work of management. The number and qualifications of independent directors shall meet the requirements of the Securities and Exchange Commission and the Stock Exchange of Thailand. The Board shall afford independent directors the ability to work efficiently with the rest of the directors and to exercise objective and independent judgement.
4. The Board shall explicitly disclose its board diversity policy and details of its members, including directors' age, gender, education, experiences, shareholding percentage, years of service as directors, and directorships at other listed companies in annual reports (56-1 One Report) and on the Company's website.

Principle 3.2

The Board shall select a suitable member as its Chairman, as well as oversee that its composition and exercise of power allow the Board to objectively and independently exercise judgement on corporate affairs.

Guidelines

1. The Board shall not require that the Chairman be an independent director.
2. The Chairman's roles and responsibilities shall be distinct and separate from those of the President to establish effective checks and balances of power:
 - 1) The Chairman shall be responsible for leading the Board of Directors. The Chairman's duties shall at least include the following matters:
 - (1) Chairing any general meeting of shareholders;
 - (2) Chairing any board meeting;
 - (3) Casting the deciding vote to break a tie;
 - (4) Calling board meetings and establishing meeting agenda in tandem with the President, in which important matters shall be included;

- (5) Overseeing, monitoring, and ensuring that the Board efficiently carries out its duties;
 - (6) Ensuring that all directors contribute to the Company's ethical culture and good corporate governance;
 - (7) Allocating sufficient time for management to propose topics and for directors to debate important matters thoroughly; Encouraging directors to exercise prudence and express their opinions freely;
 - (8) Promoting constructive relations between executive and non-executive directors, and between the Board and management.
- 2) The President's roles and responsibilities shall be determined by the Board.
3. If the roles and responsibilities of the chairman and the chief executive officer are not clearly separated, for instance, when the chairman and the chief executive officer are the same person, the chairman is not an independent director, the chairman and the chief executive officer are family members, or the chairman is a member of the management team or has been assigned a management role, the board should ensure the balance of power and authority of the board and between the board and management by:
 - 1) having the board comprise a majority of independent directors, or
 - (2) appointing a designated independent director to participate in setting the board meeting agenda.
 4. There shall be no term limit for independent directors; however, if an independent director has already served nine (9) consecutive years since his or her first appointment to the post, the Board shall reasonably evaluate the necessity of his or her continued directorship.
 5. The Board shall appoint committees to oversee specific matters, to filter information, and to recommend action for board approval.
 6. The Board shall disclose the roles and responsibilities of the Board itself and of its committees, the number of meetings, and the number of directors in attendance over the course of the year. The Board shall also report the performance of each committee.

Principle 3.3

The Board of Directors shall ensure that the selection and nomination of directors be transparent, resulting in the desired board composition.

Guidelines

1. The Board shall establish a Nomination Committee.
2. The Nomination Committee shall meet to determine the nomination criteria and process to ensure that elected board members possess the appropriate qualifications, knowledge, and expertise.
3. The Board shall afford shareholders the opportunity to nominate directorial candidates.

Principle 3.4

When proposing directors' remuneration to a shareholder meeting for approval, the Board shall consider whether the remuneration structure is appropriate for the directors' respective roles and responsibilities, reflects their individual and company performance, and provide incentives for the Board to lead the Company to achieve its short- and long-term objectives.

Guidelines

1. The Board shall appoint a Remuneration Committee.
2. The remuneration of the Board shall reflect each member's accountability and responsibilities, in addition to being comparable to the practice of other companies in the industry.
3. The structure and rate of the Board's remuneration, as well as other benefits, shall require shareholders' approval.
4. The Board shall disclose its remuneration policy and criteria that reflect the duties and responsibilities of each individual.

Principle 3.5

The Board shall ensure that all directors serve responsibly and that they allocate sufficient time for their role as board members.

Guidelines

1. The Board shall provide a director handbook to empower its members with an understanding of their roles and responsibilities.
2. The Board shall publicly disclose its members' posts at other companies.
3. In the event that a director of the Company serves as a director or executive officer at or have a direct or indirect stake in another entity that creates a conflict of interest with the Company, or is able to use insider information or take advantage of the Company's opportunity for his or her own benefit, it shall be reported to the Chairman of the Board and the Chairman of Audit Committee for acknowledgement.

4. Each director shall attend no less than 75 percent of all board meetings in any given fiscal year, unless necessity demands otherwise.
5. Believing that each director's business expertise and capabilities are not restricted by the number of companies in which he or she currently serves, the Company shall not establish any regulation on board members' directorships at other listed companies.

Principle 3.6

The Board shall ensure that the Company's governance framework and policies appropriately extend to and are accepted by subsidiaries and other businesses in which it has a significant investment.

Guidelines

1. The Board shall consider and establish a subsidiary's governance policies, including:
 - 1) The appointment of a director, executive officer, or another authoritative post to a subsidiary. The senior executive team of the investing Company shall consider a director or an executive officer from within the group who possess the knowledge, ability, and expertise in the subsidiary's business to represent the Company as an investor or in compliance with the joint-venture agreement.
 - 2) The scope of duties and responsibilities of the position in 1). The Board shall also have the representative to oversee that the subsidiary's operations comply with its own policies. If the subsidiary has other investors, the Board shall require the Company's appointed representative to perform his or her role in the subsidiary's in the best interest of the subsidiary while maintaining compliance with the Company's policies.
 - 3) The suitability and adequacy of the subsidiary's internal control, along with the conformity with relevant laws and regulations of all transactions.
 - 4) The disclosure of the subsidiary's financial information, operating results, related party transactions, acquisition and disposition of assets, other important transactions, capital increases or decreases, termination, etc.
2. For any significant investment in a business, the Board shall make certain that the shareholders' agreement or another agreement in place clearly defines the Company's ability to manage the subsidiary's affairs, partake in major decisions, and monitor the subsidiary's performance, which will enable the Company to prepare its financial statements in a timely manner and in conformity with relevant standards.

Principle 3.7

The Board shall conduct a formal annual performance evaluation of itself and its committees. The evaluation results shall be used to strengthen their future performance.

Guidelines

1. The performance of the Board and its committees shall be evaluated at least once a year.
2. The Board shall disclose performance evaluation results, whether as a whole or as individuals, in the corresponding annual report (56-1 One Report).
3. The Board shall use evaluation results to improve its and its committees' performance.

Principle 3.8

The Board shall ensure that each of its member understand his or her roles and responsibilities, the nature of the business, the Company's operations, and relevant laws. The Board shall encourage all directors to regularly bolster any skills and knowledge necessary for their posts.

Guidelines

1. A newly appointed director shall undergo orientation, which includes the following:
 - Any information that may benefit his or her directorial role;
 - Business directions (objectives, target, vision, mission, and organizational values); and
 - Roles and responsibilities, as well as directorial remunerations and other benefits.
2. Directors shall regularly receive the necessary training, any of which shall be disclosed in the corresponding annual report (56-1 One Report).
3. The Board shall possess the knowledge and understanding of relevant laws, regulations, standards, risks, and business-related environment. The Board shall always stay up to date on such information.

Principle 3.9

The Board shall ensure the effectiveness of its performance and have access the necessary information. The Board shall appoint a person with the desired qualifications, knowledge, skills, and experience to support the Board as “Company Secretary”.

Guidelines

1. Board meetings shall be scheduled in advance to afford each director sufficient time to arrange to attend.
2. The Board shall meet at least six (6) times per fiscal year.
3. The Board shall provide a mechanism that allows each board member and management to propose relevant topics to be included on the meeting agenda.
4. The Board shall oversee that relevant meeting documents be sent to each director at least seven (7) business days before the meeting.
5. The Board shall encourage the President and other executive officers to attend board meetings to present additional information and details on matters for which they are directly responsible.
6. The Board shall be able to request additional information from the President, Company Secretary, or a designated executive officer within the framework of the established policy. If necessary, the Board shall be able to seek independent professional advice, the expenses for which shall be absorbed by the Company.
7. Non-executive directors shall be able to meet, as many times as necessary, among themselves without management to debate their concerns and report the outcome of their meeting to the President.
8. The Board shall appoint a Company Secretary with duties pursuant to the Securities and Exchange Act and provide any training and education relevant to his or her ability to serve in this capacity.

Principle 4 The Board of Directors shall nominate and develop senior executive officers and ensure good people management.

Principle 4.1

The Board shall afford a proper mechanism for the nomination and development of president and senior executive officers, making certain that they possess the knowledge, skills, experience, and characteristics necessary for the Company to achieve its objectives.

Guidelines

1. The Board shall nominate or assign the Nomination Committee to nominate a candidate with the desired qualifications for the post of the President.
2. The Board shall task the President with overseeing the suitability of senior executive officers.
3. The Board shall ensure business continuity. To this end, succession plans shall be developed for the posts of the President and other senior executive officers. The implementation of these plans shall be reported to the Board at least once a year.
4. The Board shall encourage the President and other senior executive officers to continuously undergo any training relevant to their roles.
5. The Board shall require the President and other senior executive officers to report their directorships or executive posts at any other company to the Chairman of the Board and the Chairman of Audit Committee through the Company Secretary.

Principle 4.2

The Board shall ensure that an appropriate compensation structure and performance evaluation are in place.

Guidelines

1. The Board shall establish the President’s compensation structure:
 - Short-term benefits, such as monthly salaries, bonus, and pension, based on the Company’s performance and the President’s performance evaluation.
 - Long-term benefits, such as contribution to the Provident Fund, retirement compensation, and ESOP.
2. The Board shall assign the Chairman or the Chairman of Executive Board to communicate the following evaluation results to the President:
 - The year’s performance evaluated against the year’s objectives and the previous year’s performance
 - The Company’s financial liquidity and economic condition in comparison with other businesses in the same sector.
3. The Board shall task the President with evaluating senior executive officers and other personnel in accordance with the predetermined performance evaluation criteria.

Principle 4.3

The Board shall consider the Company's shareholding structure and relationships with its shareholders, which may affect its management and operation.

Guidelines

1. The Company shall not have a shareholders' agreement that hinders the duties of the Board.

Principle 4.4

The Board shall monitor the management and development of the Company's human resources to ensure that the Company has adequate staffing and appropriately knowledgeable, skilled, experienced, and motivated employees.

Guidelines

1. The Board shall task the Executive Board with the supervision of human-resource management. The following matters shall be reported to the Board at least once a year:
 - Company structure and appropriate remunerations; and
 - Talent development and retention plans.
2. The Board shall see to the establishment of a provident fund to make certain that the Company's employees will have sufficient savings to support their retirement.

Principle 5 The Board of Directors shall nurture innovations and responsible business practices.

Principle 5.1

The Board shall prize and encourage innovations that create value for the business together with benefits for its customers, other stakeholders, society, and the environment.

Guidelines

1. The Board shall attach importance to an organizational culture of innovation that creates value or sets a standard for products, services, or work processes. Innovations of this nature shall be incorporated into the Company's strategies and guidelines.
2. The Board shall encourage further development of a business innovation, subject to the current business environment. The Board shall also endeavor to improve the production and work process, in addition to jointly developing innovations with the Company's partners, to increase the Company's competitiveness.

Principle 5.2

The Board shall ensure that management operates the Company's business with due regard to corporate social and environmental responsibility and without infringing upon the rights of any stakeholder. These efforts will allow every department to contribute to the achievement of objectives and targets in a sustainable manner, which is reflected in the operational plan.

Guidelines

1. The Board shall recognize and respect the rights of its various groups of stakeholders. Pursuant to the rules of law or to any agreements made with the Company, the Board shall ensure the protection of stakeholders' rights and that all stakeholders be treated equitably. In this regard, the Board shall devise policies to serve as guidelines for the treatment towards each group of stakeholders and shall take into account the interests of communities and society, benefits to the environment, sustainable development, anti-corruption efforts, intellectual property protection, and respect for fundamental human rights.
2. The Board shall support the preparation of the sustainability report, which shall be included in the annual report (56-1 One Report).
3. The Board shall afford all groups of stakeholders a channel and process by which they may submit a report or complaint about a matter that may result in damage to the Company, the accuracy of financial reports, or unequitable treatment.
4. The Board shall devise a whistleblower protection policy or set of guidelines, its matters that may cause damage to the company or unfair, which shall appear in the Business Ethics and the Code of Conduct for Directors, Executive Officers, and Employees.

Principle 5.3

To bring about sustainability, the Board shall monitor that resources are efficiently and effectively managed with due regard to the impact of such management and to resource development throughout the supply chain.

Guidelines

1. The Company's operations shall conform to the rules of law, regulations, and environmental policies, taking into consideration its impact on natural resources and the environment. Operations shall have its performance reviewed and evaluated regularly.
2. Participation in environmental management, environmental accountability, and efficient and sustainable use of resources shall become part of the organizational culture. An awareness of these topics shall be instilled in the mind of all employees.
3. Environmental education and training shall be provided to all employees.
4. A comprehensive environmental management system shall be encouraged, including economical use of resources, treatment and rehabilitation of resources exploited, replenishment of resources, and sustainable environmental watch and impact prevention.
5. A mechanism shall be put in place to allow the Company to select eco-friendly trading partners in the supply chain.
6. The Company shall support the development and distribution of eco-friendly technology.

Principle 5.4

The Board shall make use of information technology to augment business opportunities and to further develop the Company's operations, which will bring about the achievement of the Company's objectives and targets.

Guidelines

1. The Board shall ensure sufficient information technology resources for operations.
2. The Board shall develop an information technology security policy and measures.

Principle 6 The Board of Directors shall provide an adequate system of risk management and internal control.

Principle 6.1

The Board shall ensure that the Company has effective and appropriate risk management and internal control systems that comply with applicable laws and standards.

Guidelines

1. The Board shall educate its members about major risks to the business.
2. The Board shall task the Risk Management Committee with the following:
 - Establishing the Company's risk management policy and system;
 - Promoting risk management as an integral part of the Company's organizational culture;
 - Providing the appropriate level of risk management with a particular emphasis on early warning signs; and
 - Overseeing, monitoring, and evaluating risk management performance.
3. The Board shall establish Internal Audit as an internal department. Internal Audit shall report to the Audit Committee on the following matters:
 - The adequacy of the Company's internal control; and
 - Reviewing and devising internal control measures with a particular emphasis on any significant anomalies

Principle 6.2

The Board shall establish an Audit Committee, who shall perform its tasks effectively and independently.

Guidelines

1. The Board shall establish an Audit Committee that comprises at least three (3) directors, all of whom shall be independent directors with required qualifications pursuant to applicable legal requirements promulgated by the Securities and Exchange Commission and the Stock Exchange of Thailand.
2. The Board shall provide a charter for the Audit Committee, in which the directors' term in office and scope of duties and responsibilities are clearly defined.

Principle 6.3

The Board shall establish a policy to manage and monitor conflicts of interest that might occur among the Company, directors, management, and shareholders. The policy shall include measures to prevent the inappropriate use of corporate assets, information, and opportunities, as well as inappropriate transactions by related parties.

Guidelines

1. The Board shall provide an information security system, which includes policies and procedures on the confidentiality, integrity, and availability of such information, as well as market-sensitive information. The Board shall oversee compliance by any directors, executive officers, employees, and outsiders with access to such information.

2. The Board shall manage and monitor any transaction with a potential conflict of interest, as well as provide guidelines and procedures to make certain that such a transaction will be made in conformity with the legally prescribed procedure and information disclosure requirements in the best interest of the Company and the majority of the shareholders. Any party with a vested interest in a particular transaction shall be excluded from the decision.
3. The Board shall require all directors to report their personal stake in a particular agenda item that will constitute a conflict of interest before the commencing the consideration of the item. Such a report shall be recorded in the minutes. The director(s) in question shall be excused from the meeting for the time being and shall cast no vote on that agenda item.

Principle 6.4

The Board shall adhere to anti-corruption laws and devise its own anti-corruption policy and procedures. The policy shall be made known to all within the Company and to outsiders as well.

Guidelines

1. The Board shall provide in writing an anti-corruption handbook and anti-corruption regulations. All directors, executive officers, and employees shall abide by the handbook and regulations. The Board shall also support activities that promote and instill an awareness of the relevant laws, rules, and regulations in the mind of all directors, executive officers, and employees.
2. The Board shall disclose to the public its anti-corruption policy and whistleblower channel on the Company's website and annual report (56-1 One Report).

Principle 6.5

The Board shall provide a mechanism for handling complaints and whistleblowing.

Guidelines

1. Instructions on how to handle complaint submissions shall be included in the Code of Conduct for Directors, Executive Officers, and Employees.
2. In the event that a submission entail matters of corruption, it shall be subject to the procedures in the Anti-Corruption Policy.

Principle 7 The Board of Directors shall ensure information disclosure and financial integrity.

Principle 7.1

The Board shall ensure the integrity of the Company's financial reporting system and that timely and accurate disclosure of all material information regarding the Company is made consistent with applicable requirements.

Guidelines

1. The Board shall ensure that any person involved in the preparation and disclosure of any information of the Company, including the President, the Chief Financial Officer, accountants, internal auditors, Company Secretary, Investor Relations Officers, including related relevant staffing, has relevant knowledge, skills and experience, and those sufficient resources, are allocated.
2. Regarding information disclosures, the Board shall include a report on its financial reporting accountability.
3. The Board shall oversee that information disclosures, including financial statements, annual reports (56-1 One Report), sufficiently reflect the Company's financial status and performance. The Board shall promote the inclusion of Management Discussion and Analysis (MD&A) in quarterly or annual financial reports.
4. Any disclosure of information about the Company's directors and executive officers shall be in conformity with the regulations of the Securities and Exchange Commission and the Stock Exchange of Thailand, as well as other relevant laws.

Principle 7.2

The Board shall monitor the Company's financial liquidity and solvency.

Guidelines

1. The Board shall ensure that management regularly monitors, evaluates, and reports on the Company's financial status. Upon the earliest signs of problems, the Board and management shall work together to find solutions as quickly as possible.
2. The Board shall ensure that it does not consciously approve any transactions or propose any transactions for shareholders' approval that could negatively affect business continuity, financial liquidity, and solvency.

Principle 7.3

In the event of financial difficulties, the Board shall ensure that the Company has a mitigation plan or mechanism in place. Stakeholders' rights shall always be taken into consideration.

Guidelines

1. The Company operates prudently and in conformity with information disclosure requirements. In the event of financial difficulties, the Board shall monitor the situation closely.
2. The Board shall ensure that the Company has sound financial mitigation plans that consider stakeholders' and creditors' rights. The Board shall diligently monitor the mitigation process through regular reports from management.
3. The Board shall ensure that any mitigatory action taken is reasonable.

Principle 7.4

The Board of Directors shall make certain of appropriate sustainability reporting.

Guidelines

1. The Board shall consider the appropriateness of the Company's information disclosure on its legal compliance; ethical business practices; code of conduct for directors, executive officers, and employees; anti-corruption policy; treatment of employees and other stakeholders, including equitable treatment and respect for human rights; and social and environmental responsibilities. Such disclosure shall be aligned with national or international reporting standards. For instance, the Company may disclose these types of information in the annual report (56-1 One Report).
2. The Board shall ensure that the information disclosed is important and reflects corporate practices that will bring about sustainable value creation.

Principle 7.5

The Board shall oversee management's establishment of a dedicated Investor Relations department or officer, who shall be responsible for suitable, equitable, and timely communication with shareholders, stakeholders, investors, analysts, and the media.

Guidelines

1. The Board shall assign the President or a related person, who thoroughly understands the Company's business, to disclose information to and communicate with external entities via appropriate channels.
2. The Board shall oversee that management establishes a dedicated Investor Relations department or officer.

Principle 7.6

The Board shall encourage the use of information technology to disseminate information.

Guidelines

1. The Board shall afford information disclosures in Thai and English via the Stock Exchange of Thailand and on the Company's website.

Principle 8 The Board shall encourage engagement and communication with shareholders.

Principle 8.1

The Board shall afford shareholders the opportunity to participate in the decision-making process involving significant corporate matters.

Guidelines

1. The Board shall recognize and respect the ownership rights of shareholders and shall not act in any manner to violate or deprive shareholders of these rights. The Board shall justly serve as caretakers of shareholders' interests and shall encourage shareholders, whether they be majority or minority or institutional shareholders from Thailand or overseas, to exercise their rights, including their basic rights as shareholders, their right to access sufficient information in a timely manner, and their right to attend any shareholder meeting during which corporate directions and major decisions are made.
2. The Board shall ensure that the agenda of any general meeting of shareholders comply with the Company's Articles of Association and relevant laws. Explanations and reasons shall accompany each agenda item in the meeting notice.
3. The Board shall afford minority shareholders an opportunity to propose an agenda item and/or nominate a directorial candidate to be elected at a general meeting of shareholders.
4. The Board shall allow shareholders to submit questions prior to the meeting.
5. The Board shall ensure that the notice of a general meeting of shareholders and related documents contain complete and correct information and be made available in both Thai and English on the Company's website at least 30 days before the meeting.

6. The Board shall encourage all shareholders to exercise their rights. The notice of a general meeting of shareholders and related documents in both Thai and English shall be delivered to them in advance to afford them sufficient time for consideration.
7. The Board shall treat every shareholder equitably. Every share of the same type has the same voting right, which is one share per vote.
8. The Board shall allow shareholders who are unable to attend a shareholder meeting in person to assign a proxy to attend and vote on their behalf. The Board shall facilitate the process by using a proxy statement form that allows shareholders to specify their votes in advance and by nominating at least one independent director as a proxy choice for shareholders.

Principle 8.2

The Board shall ensure that shareholder meetings are held properly, transparently, and efficiently, and that all shareholders are able to exercise their rights.

Guidelines

1. The Board shall consider shareholders' interests before setting a meeting's date, time, and place.
2. The Board shall ensure that no action is taken to limit shareholders' attendance.
3. The Board shall use information technology to facilitate shareholder meetings
4. The Board shall adhere to the following shareholder meeting regulations:
 - 1) The Chairman of the Board shall preside over a shareholder meeting.
 - 2) No agenda items shall be added without prior notice.
 - 3) Directors, committee chairpersons, the Chief Financial Officer, and other relevant executive officers are required to attend shareholder meetings.
 - 4) The number and ratio of shareholders attending in person to shareholders attending via proxies, meeting procedures, voting instructions, and vote-counting process shall be made known to the meeting before its commencement.
 - 5) Each director shall be individually elected by shareholder votes.
 - 6) The authority to approve directors' remuneration shall lie with shareholders.
 - 7) Ballots shall be used for voting, and there shall be independent witnesses during the vote counting process.

Principle 8.3

The Board shall ensure accurate and complete disclosure of shareholder resolutions and preparation of the minutes of any shareholder meeting.

Guidelines

1. The Board shall disclose shareholder resolutions and voting results of each agenda through the designated channel of the Stock Exchange of Thailand and on the Company's website by the next business day.
2. The Board shall oversee that the minutes of a shareholder meeting include the following: meeting and voting instructions; names of directors, committee members, and executive officers present and absent; each agenda item's voting result; and every question and answer. The minutes shall be made available on the Company's website.
3. The Board shall ensure that the minutes of every shareholder meeting is submitted to the Stock Exchange of Thailand within 14 days from the meeting date and to the Department of Business Development, Ministry of Commerce, within the legally required period.

Business Ethics

1. Responsibility Towards Stakeholders

It is the Board's policy to promote cooperation between the Company and its stakeholders to strengthen the Company's performance. To this end, the Board shall promote engagement and be vigilant of stakeholders' interests pursuant to their legal rights. The Company's stakeholders are, namely, its shareholders, customers, trade partners, competitors, debtors, employees, local communities & society and the government.

1) Shareholders

The Board of Directors shall perform its duties responsibly, prudently, earnestly, and honestly to generate continuous, sustainable, and good returns on investment for shareholders. In this regard, the Board shall adopt the following policies and practical guidelines:

1. The Board shall respect shareholders' ownership rights and shall treat shareholders equitably.
2. Operations shall be undertaken in accordance with the principles of good corporate governance, which will foster the trust and confidence of shareholders and lead to sustainable growth.

3. The Board shall see to the advancement of the Company's businesses to ensure proper returns on investment for shareholders.
4. Significant information that affects or may affect shareholders' interests shall be disclosed, whether in periodic accounting reports or ad-hoc reports, pursuant to the relevant laws and notifications. No action shall be taken to restrict shareholders' access to the Company's information.
5. A report on the Board's accountability for financial statements shall be included in each year's annual report (56-1 One Report).
6. Minority shareholders shall be given an opportunity to propose matters for inclusion in the meeting agenda and/or to nominate directorial candidates to be elected at an annual general meeting of shareholders.
7. Shareholders shall be granted an opportunity to submit questions relevant to the meeting in advance.
8. Shareholder meeting notices in both Thai and English shall be published on the Company's website at least 30 days prior to the meeting date to enable shareholders to arrange to be in attendance and to study the information.
9. Shareholders' convenience shall be ensured. The meeting's date, time, venue, and procedure shall not limit shareholders' attendance. Shareholders unable to attend in person shall be able to assign a proxy to attend and vote on their behalf.
10. Conflicts of interest shall be dealt with prudently and rationally. Information about any conflict of interest shall be fully disclosed.
11. The Company's interests and assets shall be safeguarded as a reasonable person would safeguard his or her property. Wrongful interests, whether obtained by direct or indirect means, shall be eliminated.

2) Customers

Understanding that customer satisfaction and confidence are critical factors that contribute to the Company's sustainable success, the Board of Directors shall adopt the following policies and guidelines:

1. The Company shall manufacture and distribute products and services that are environmentally friendly and safe for consumers.
2. The Company's businesses shall be operated with commitment to developing goods and services, introducing innovations, and adding value to goods and services in order to continuously meet customer demand, along with the disclosure of critical information needed for decision-making without concealment or distortion of facts.
3. The Company's businesses shall be operated in an honest, earnest, and just manner. No action shall be taken to violate customers' rights. Moreover, consumer data shall be treated with confidentiality and shall not be wrongfully exploited for personal gain or the benefit of a related person.
4. The Company shall never demand, receive, or consent to the direct or indirect receipt of any property or other dishonest benefit from a customer.
5. The Company shall adhere to trade agreements. Whenever adherence is not possible, customers shall promptly be notified in order to jointly find a remedial measure and to prevent losses.
6. The Company shall provide communication channels by which customers are able to file complaints to the Company. Complaints shall be processed with care and dealt with fairly.

3) Partners

The Board of Directors shall treat trading partners equitably and take into account mutual interests. In this regard, the Board shall adopt the following policies and practical guidelines:

1. The Company shall put a system in place to select environmentally friendly trading partners in the supply chain whose operations comply with relevant laws, as well as safety and occupational hygiene standards. Business partners shall be treated on the basis of fair competition, equality, and mutual respect.
2. Trading partners' secrets or information shall be treated with confidentiality and shall not be wrongfully exploited for personal gain or the benefit of a related person.
3. The Company shall build good relations and understanding with trade partners, which will serve as the basis for knowledge exchange. The development and creation of value added to goods and services shall be jointly undertaken to promote mutual growth.
4. The Company shall adhere to trade agreements and provide accurate information. In the event that a violation is inevitable, the Company shall expeditiously engage in negotiations with trading partners in order to reach a mutual solution and prevent losses.

5. The Company shall not demand, receive, or consent to the receipt of any property or other benefit outside trade agreements.

4) Competitors

The Board of Directors shall ensure that the Company operates its businesses in accordance with the legal provisions. In this regard, the Board shall adopt the following policies and practical guidelines:

1. The Company shall conduct its businesses within the rules of fair competition with due regard to business ethics and trade competition laws of various countries in which the Company operates.
2. The Company shall not damage the reputation of its business competitors.

5) Creditors

The Board of Directors shall make certain that the Company operates in a principled and disciplined manner in order to build trust among creditors. In this regard, the Board shall adopt the following policies and practical guidelines:

1. All creditors shall be treated equitably.
2. Contracts and terms shall be strictly adhered to.
3. Operations shall be administered to ensure creditors' confidence in the Company's financial standing and credit rating.
4. Financial standing shall be accurately and timely disclosed.
5. In the event of an inability to comply with a particular term, the creditor shall be forthwith notified in order to reach a mutual solution and prevent losses.

6) Employees

Regarding employees as a valuable resource and a key factor in the Company's success, the Board of Directors shall adopt the following policies and guidelines:

1. Employees' human dignity and fundamental rights shall be respected at work. Employee data or confidential information shall not be disclosed or transmitted to third parties or unrelated persons.
2. Employees shall be treated in accordance with the provisions of law, regulations, and articles governing the Company's operations
3. Employment equality shall be promoted. There shall be no discrimination on the basis of gender, skin color, race, religion, age, disability, or any other status that is not directly related to work.
4. Training and knowledge exchange shall be sponsored and promoted to encourage learning and skill development throughout employment; The Company shall seek to strengthen employees' career security and offer opportunities for advancement pursuant to each person's potential.
5. Employees' participation in the determination of the Company's direction and development shall be promoted.
6. Fair compensation shall be offered, subject to employees' knowledge, skills, duties, responsibilities, and performance.
7. Appropriate welfare and benefits shall be given to employees, e.g. medical expenses, provident fund contribution, and a savings cooperative.
8. Channels shall be provided for employees to communicate suggestions and complaints pertaining to work. All suggestions shall be considered, and remedies shall be determined in the best interest of all parties and with regard to good professional relations.
9. Facilities necessary for operations shall be provided. Working conditions shall be maintained with due regard to health, safety, and occupational hygiene as a means to promote and raise employees' quality of life.
10. Employees of all levels shall be encouraged to participate in corporate social responsibility activities.

7) Community and Society

The Board of Directors shall operate the Company's businesses with due regard to the duties and responsibilities owed to the nation, community, and society, as well as local traditions, in order to maintain social order. In this regard, the Board shall adopt the following policies and practical guidelines:

1. A business that could lead to social degradation shall not be undertaken, and the rights of any person in the community and society shall not be violated.
2. The consciousness of responsibilities towards the community and society as a whole shall always be instilled for the benefit of the Company and all of its employees.

3. Measures shall be provided for the prevention and remedy of any negative impact on the community and society caused by the Company's operations.
4. The preservation of local culture and traditions shall be promoted.
5. The Company shall cooperate with various agencies for community development.
6. Activities that benefit the public shall be sponsored.
7. Income shall be locally distributed through the employment of community members and the use of community products.
8. Good relations shall be fostered between the Company and the community and society on the basis of propriety, transparency, and fairness.

8) State Sector

To make sure that the Company operates in conformity with the rules and regulations enacted by the State, the Board of Directors shall adopt the following policies and guidelines.

1. The laws governing operations shall be studied and understood. Meanwhile, no activities that would violate the letters of the law shall be undergone.
2. Legal compliance shall be assured when conducting a transaction with any state official or agency.
3. Good relations between the Company and the state sector shall be fostered so long as they are within proper boundaries.
4. The Board shall comply with the relevant laws and business traditions in a particular country or locality.

2. Conflict of Interest

To deal with conflicts of interest, the Board shall adopt the following guidelines:

1. Conflicts of interest or connected transactions shall be administered prudently, fairly, and rationally. There shall be a transparent system for approving transactions that takes into account the Company's best interests. Directors with a vested interest in a particular matter shall not have the right to vote on it and shall be required to make a full disclosure in accordance with the rules of the Office of the Securities and Exchange Commission and the Stock Exchange of Thailand.
2. The Company's interests shall be upheld, subject to legality. No action that would constitute a conflict of interest with the Company shall be taken. In addition, no special benefits or privileges shall be given to any person.
3. Directors and executive officers shall be required to disclose their and related persons' interests in accordance with the prescribed rules.
4. Directors, executive officers, and employees with insider information shall be prohibited from trading Company's securities during the 1-month period prior to public disclosure of the Company's financial statements and 24 hours, after the Company's financial statements disclosure.
5. Requiring Directors and executives to have a duty to report their company securities holdings, spouses, and minor children, and the devolved juristic person and such person holds shares totaling more than thirty percent of the total number of voting rights and has the highest percentage of shares held in that juristic person to the company. If there is a change in the holding of the company's securities. Report to the Securities and Exchange Commission and notify the Company Secretary to report to the Board of Directors at the next Board meeting.
6. Company information or secrets acquired or acknowledged shall not be disclosed or transmitted to third parties or unrelated persons.
7. Any information disclosure shall be made by authorized employees. Classes of confidentiality may be prescribed in accordance with the significance of the information. Disclosure shall be made within the assigned scope of duties and responsibilities.
8. Directors and senior executive officers shall be required to inform the Chairman about their trading of the Company's securities at least one (1) day before the trading date.

3. Receiving or Giving a Gift, Meal, and Welcome service

While the Board of Directors aspires to operate within the framework of fair competition, it understands that receiving or giving a gift, meal, and welcome service is sometimes a necessary customary practice that fosters good relations. In this regard, the Board shall adopt the following guidelines:

1. A gift, meal or welcome service that may influence a decision shall always be prohibited. If it is customary to give or to receive a gift, meal or welcome service whose value is in excess of normal practices, a report shall be filed to the respective supervisor.
2. In the case of an assignment or authorization by a supervisor to assist with an external agency, a sum of money, an object, or a gift may be received in accordance with the applicable rules or standards prescribed by that external agency, e.g. gifts, presents, and lucky draw prizes.

3. In the case where an agent, contractual party, partner, or any other person wishes to offer a gift, meal or welcome service in the name of the Company, prior authorization from the Company shall always be required.
4. Expenses pertaining to these matters shall be maintained within a reasonable budget.

4. Anti-Fraud and Anti-Corruption Efforts

It is the Board of Directors' policy to comply with anti-corruption laws. In this regard, the Board shall adopt the following guidelines:

1. Create consciousness, values, attitudes for employees in performing their duties according to the law, rules with integrity.
2. An efficient and effective internal control system shall be put in place. There shall be suitable supervision and a system of checks and balances to prevent employees from being involved in fraud and corruption.
3. Directors, executive officers, and employees shall be prohibited from performing any act that amounts to a demand or acceptance of any property or any other benefit, whether for themselves or for others, as an inducement to wrongfully perform or refrain from performing a duty or to act in a way that could result in a loss to the Company's legitimate benefits.
4. Directors, executive officers, and employees shall be prohibited from giving or offering to give any property or any other benefits to third parties to induce such persons to unlawfully or wrongfully perform or refrain from an act.
5. There shall be a transparent and accurate financial reporting system.
6. There shall be a channel for employees and related persons to provide notices of causes for suspicion with confidence of protection. Personnel shall be appointed to examine all notices of suspicion given.

5. Non-Infringement of Intellectual Property

Pursuant to the Non-Infringement of Intellectual Property Policy, the Board shall adopt the following guidelines.

1. Business undertakings shall be consistent with laws, regulations, and contractual obligations governing intellectual property rights.
2. Intellectual property works of the Company shall be safeguarded. Such intellectual property shall not be used or allowed to be used by outsiders without authorization.
3. The intellectual property rights of others shall be respected. The works of others shall not be infringed upon or applied to personal use except when a license has been obtained or a fee paid to the owner of the work.
4. Intellectual property of creative works produced by employees shall belong to the Company. Upon termination of employment, such intellectual property works must be returned to the Company regardless of the form in which it is stored.

6. Non-Violation of Human Rights

With a great deal of respect for human rights, the Board of Directors shall adopt the following policies and guidelines:

1. There shall be no activities or support for activities that violate human rights.
2. Directors, Executives and Employees shall be provided with knowledge and understanding of human rights, which shall be applied to their respective functions.
3. There shall be no limitations to independence or differences in ideology, gender, race, religion, politics, or other matters. Nonetheless, expressing an opinion that could cause conflicts or divisions shall be best avoided.
4. Channels shall be provided for employees or persons who believe that their personal rights have been violated or that they have been treated unfairly to file a complaint with to Company. Such complaints shall be heeded and processed fairly.

7. Environmental Responsibility

The Board of Directors shall undertake businesses with due regard to the Company's responsibilities towards the environment. In this regard, the Board shall adopt the following policies and practical guidelines:

1. Businesses shall be undertaken in accordance with laws, regulations, and policies on the environment with due regard to the impact on natural resources and the environment. Regular revision and assessment of the Company's environmental performance shall be performed.
2. Organizational culture and consciousness of all employees shall be promoted to encourage cooperation and responsibility for the efficient and sustainable management of the environment and utilization of resources.
3. Knowledge promotion and environmental training shall be extended to employees.
4. An environmental management system shall be promoted, including economical use of resources, treatment and rehabilitation of resources exploited, replenishment of resources, and sustainable environmental watch and impact prevention.
5. There shall be a system in place for selecting trade partners in the supply chain who operate in an environmentally friendly manner.
6. Environmentally friendly technology shall be developed and applied whenever possible.

8. Occupational Safety and Health

Attaching importance to occupational safety and health, the Board of Directors shall adopt the following guidelines:

1. Business undertakings shall comply with safe and healthy work environment laws, regulations, and policies with due regard to the safety of life and property, as well as to the impact on the health of employees, trading partners, and stakeholders. Regular monitoring and safety assessment shall be conducted.
2. Occupational safety shall be promoted. Work regulations, procedures, and standards shall be prescribed according to the level of risk. The safety of the working condition, work environment, and work procedures shall be improved. Protective tools and equipment shall be provided to employees.
3. Preparations shall be made for emergency events. An emergency plan shall be devised. Regular drills and improvements shall be carried out to prevent and minimize any loss of life or property of the Company, employees, trading partners, and related persons.
4. A safe workplace culture shall be fostered for the entire organization to ensure sustainable and safe operations.

Code of Conduct for Directors, Executive Officers, and Employees

1. Formal Responsibilities

Recognizing the importance of good governance, the Board of Directors has continuously ensured that directors, executive officers, and employees are aware of and comply with its principles under the framework of the Code of Conduct, and that they act in an honest, cautious, and prudent manner in the best interest of the Company and all related parties. Therefore, the following Code of Conduct shall be implemented:

Directors and Executive Officers

1. Directors and executive officers shall perform their duties responsibly, prudently, honestly, in good faith, and in compliance with the law, Articles of Association, relevant notifications, and shareholders meeting resolution;
2. Directors and executive officers shall perform their duties to the best of their ability in the best interest of the Company, including attending at all meetings, except when necessity demands otherwise;
3. Directors and executive officers shall serve in their capacity impartially, and shall not vote on matters in which they have a vested interest during a meeting;
4. Directors and executive officers shall mitigate conflicts of interests prudently and reasonably in the Company's best interest, ensuring transparent management;
5. Acquisition or disposal of company securities, Directors and executives are required to report changes in their company securities holdings, spouses, and minor children. and the devolved juristic person and such person holds shares totaling more than thirty percent of the total number of voting rights and has the highest percentage of shares held in that juristic person to the company to the Securities and Exchange Commission and notify the Company Secretary to report to the Board of Directors at the next Board meeting.
6. Directors and executive officers shall be prohibited from trading the Company's securities within the 1-month period before and the 24-hour period after the public disclosure of financial statements.
7. Directors and executive officers shall disclose their and related persons' interests in accordance with the prescribed rules.
8. Directors and senior executive officers shall be required to inform the Chairman about their trading of the Company's securities at least one (1) day before the trading date.
9. The Board of Directors' performance shall be assessed every year.

Employees

1. Employees shall support and participate in the Company's operations on a regular basis. They shall perform their duties to the best of their ability to bring about prosperity and advancements to the Company and fellow employees.
2. Employees shall comply with relevant laws, policies, working regulation, relevant regulations, and notifications.
3. Employees shall offer courteousness, hospitality, and excellent service to any of the Company visitors in order to maintain the Company's image and reputation.
4. Employees shall keep trade secrets confidential and not disclose insider information to outsiders.
5. Employees shall not obtain any loan from the Company's customers, persons connected to customers, or business counterparts, except for loans obtained from a bank or financial institution.
6. Employees shall comply with lawful commands of their supervisors.
7. Employees shall be committed to teamwork, mutual assistance, harmony, and mutual respect for the benefit of the Company and fellow employees.
8. Employees shall treat co-workers with generosity and good human relations. No groundless allegations shall be made against others. Credit shall not be claimed for the works of others.

9. Employees shall perform their duties with determination, in earnest, and honestly, and shall not abuse their roles and responsibilities in the Company for wrongful personal gain or unlawful benefits to others.
10. Employees shall perform their duties responsibly, cautiously, and without neglect in such a manner that could cause a loss to the work or property of the Company.
11. Employees shall conduct themselves as good citizens who comply with the Constitution and relevant laws. Political rights shall be exercised appropriately. Employees shall also avoid any involvement in an activity that is unlawful or inconsistent with public order or the good morals of the people.

2. Maintenance of Company Assets

Directors, executive officers, and employees are accountable for efficiently maintaining the Company's assets and assets under its care. In this regard, the following guidelines shall be adopted:

1. Assets shall be used for business operations and not for personal gain or for the benefit of outsiders.
2. Interests and assets shall be safeguarded to prevent losses, damage, or wrongful use pursuant to the standards of a reasonable person caring for his or her property. Direct and indirect wrongful exploitation of benefits shall be eliminated.
3. Sufficient insurance protection from losses shall be obtained for assets.
4. The use of computers to access another person's protected system or data, including to spy on, damage, destroy, modify, change, or corrupt another person's data in any manner that could be consider a violation of computer-crime laws, shall be prohibited. An information security system consistent with international standards shall be installed.
5. Email and internet access provided shall be used cautiously for business purposes as to not prejudice the Company's reputation.
6. Passwords for access to the Company's data shall be kept secret and shall not be disclosed to unauthorized persons.
7. The Company's intellectual property works shall not be reproduced, adapted, or used for personal benefit or for the benefit of others without authorization from the Company.
8. Supervisors shall be notified of any finding of any rights infringement or any act that could lead to a rights infringement or any act that could potentially lead to a dispute relating to the Company's intellectual property.
9. The safekeeping of important documents of the Company shall be overseen to ensure full compliance with relevant laws and regulations. Upon the lapse of the safekeeping period, the relevant employee must oversee that the documents are destroyed by appropriate means.

3. Informants and Complaints

The Board of Directors shall afford employees and stakeholders an opportunity to give information or file a complaint on a matter that could constitute a violation of the law, or a dishonest or wrongful act of an employee, including irregular behavior that could cause a problem or loss to the Company. The Company shall also accept complaints on cases where the rights of an employee or stakeholder has been infringed upon or where they have been treated unfairly. Suitable channels and procedures shall be provided by the Company in this regard.

The Company shall hear and process all complaints impartially, transparently, and fairly. Systematic and just measures for the protection of complainants shall be afforded. Information provided by the complainant shall be kept confidential in the Company.

Measures for the Protection of Complainants

1. A complainant may choose to remain anonymous if he/she deems that disclosure could lead to insecurity or loss.
2. The Company shall keep relevant information a secret and take into account the safety of the complainant. Measures shall be prescribed for the protection of complainants who are employees, including those who cooperate in the investigation of facts. These persons shall be protected from unfair treatment as a consequence of the complaint, e.g. disturbances during work, reassignment, or termination of employment.

4. Interpretations

Supervisors shall take responsibility for and give advice to their subordinates to ensure knowledge and understanding of, as well as compliance with, the prescribed Code of Conduct. If the Code of Conduct does not provide a definitive answer for a particular scenario, or if there remains a question that renders action impossible, or if a decision cannot be made based on the existing provisions, the respectively higher-level superior shall be consulted. In the case of a conflict, the decision of the President, Executive Board, and/or Board of Directors shall be final.

Revised CG Code No.3 was approved by resolution of the Board of the Directors Meeting No. 7/2566 held on 20 December, 2023 and became effective on 21 December, 2023 onwards.

Attachment 6

Report of the Audit Committee

To The Shareholders

The Audit Committee of O.C.C. Public Company Limited, comprises three Independent Directors. All members possess adequate qualifications as required by the notification of the Stock Exchange of Thailand and the criteria of the Office of Securities and Exchange Commission. The Audit Committee has performed its duties and responsibilities in accordance with its charter and performs its duties as delegated by the Board of Directors. The report of the Audit Committee Meeting shall be reported to the Board of Directors' Meeting as a regular agenda. The Company Secretary serves as secretary to the Audit Committee.

In 2023, the Audit Committee convened a total of 12 meetings with attendance by the Management on appropriate agendas. There were 7 meetings with the Board of Directors and 1 meeting with the Non-Executive Board.

	Name	Position	Meeting Statistics		
			Audit Committee	Board of Director	Non-executive Board of Director
1.	Mrs.Watchanee Watanathawanwong ¹	Chairman of Audit Committee	4/4	3/3	-
2.	Mr.Wanchai Umpueng-art		12/12	7/7	1/1
3.	Mr.Knit Kounavudhi	Audit Committee member	12/12	7/7	1/1
4.	Nutavoot Pongsiri, Ph.D. ²	Audit Committee member	8/8	4/4	1/1

¹ retirement by rotation at the 29th AGM on April 24, 2023

² was appointed to replace Mrs. Watchanee Watanathawanwong, who was retire by rotation

Main activities in 2023, are summarized below:

1. Review of Financial Reports

The Audit Committee reviewed information in the quarterly and annual financial statements and supervised them to be practiced in accordance with the Thai Financial Reporting Standards (TFRS) and to be disclosed with sufficient information. The Company's Auditor shall be invited to join the meeting for information acknowledgement, notification and suggestion on the results of review and the audit of financial statements. The Company's Auditor has performed duties and expressed opinion independently. In addition, the Company's performance results were considered by holding a monthly meeting with Accounting and Financial Management and Internal Audit Office to acknowledge the report and to consider the clarifications from the management.

The Audit Committee was of the opinion that the financial statements of the Company were accurate, complete and in all material respects, in accordance with Accounting Standards and the Financial Reporting Standards.

2. Internal Control System and Internal Audit

The Audit Committee supervised the Company to have an adequate and efficient internal control system based on the Report of the Internal Audit Office, Report of the Risk Management Committee, Auditor's Report and Internal Control Sufficiency Evaluation Form by the Board of Directors. The Management reviewed audit results and monitored the correction of deficiencies of the internal control system as well as to improve audit performance to be more efficient. The Internal Audit Office reported the results directly to the Audit Committee, taking into consideration an annual audit plan, budget and the personnel of the Internal Audit Office, as well as to assess and supervise the Chief of Internal Audit to have adequate knowledge and experience to perform duties.

The Audit Committee was of the opinion that the internal control system of the Company was adequate and appropriated for its business operations.

3. Risk Management Assessment

The Audit Committee supervised the Company to continuously develop the risk management system in accordance with the COSO Framework by assessing various aspects covering the entire organization, especially on the assessment of corruption risk. As well as to communicate with the Risk Management Committee to understand the significant risk that links with internal control.

The Audit Committee was of the opinion that the Company's risk management system was appropriate. Risk assessment and risk management were conducted to be in line with the Company's acceptable risks.

4. Related Party Transactions and Transactions which may represent Conflicts of Interest

The Audit Committee reviewed the related party transactions or transactions which may represent conflicts of interest by expressing opinion independently and jointly considered and approved the connected transactions to be complied with the Notification of the Stock Exchange of Thailand and the Capital Market Supervisory Board.

The Audit Committee was of the opinion that the Company executed such transactions in compliance with general business according to the Notification of the Stock Exchange of Thailand and the Capital Market Supervisory Board.

5. Transaction deemed as Acquisition and Disposition of Assets

The Audit Committee reviewed and coordinated to consider an approval of the transaction deemed as acquisition and disposition of assets, to be in accordance with the Notification of the Stock Exchange of Thailand and the Capital Market Supervisory Board.

The Audit Committee was of the opinion that the transactions of the Company were at arm's length normal business condition, transparency, fairness and was in the Company's best interest, as well as having accurate and complete disclosure.

6. Supervise the Company to practice in compliance with relevant laws, regulations of the Capital Market Supervisory Board, the Stock Exchange of Thailand and to practice in compliance with Anti-corruption Policy of the Company.

The Audit Committee rehearsed about the role and duties of the Audit Committee, in accordance with the Good Practice for the Audit Committee of the Securities and Exchange Commission (SEC), to prevent and deter inappropriate behavior of listed companies. In addition, the Audit Committee reviewed legal compliance and compliance with the Company's Anti-corruption Policy with no violations of the law, rules and government regulations including the Company's Anti-corruption Policy.

7. Consider the selection and nomination to appoint the Company's Auditor and to determine Audit Fees

The Audit Committee considered the independence and qualification of the Company's Auditor and proposed the matter to the Board of Directors to consider and seek approval of the meeting of shareholders for appointment of Mr. Apipong Leongnarktongdee CPA No.12199 or Mrs. Suvimol Krittayakiern, CPA No.2982 or Ms. Suphaporn Mangjit CPA No.8125 or Mr. Nopparoeek Pissanu Wong CPA No.7764 or Mr. Joompoth Prairattanakorn CPA No.7645 from DIA International Audit Co., Ltd. as the Company's Auditors for the year 2023.

8. Consideration to approve revision of the Good Corporate Governance Code 2023 (3rd Revised Version)

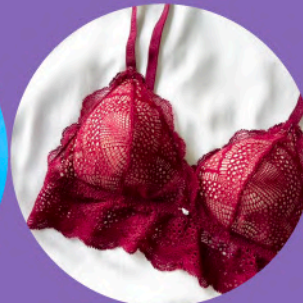
9. Consideration to prepare an Annual Budget for the Company

The Audit Committee entirely performed its duties in response to the business operations with prudence and independence in line with those as specified in the Audit Committee Charter. It was of the view that the Company's business operation complied with the good corporate governance principles, sufficient risk management with effective and proper internal control system as well as efficient and independent internal audit system, as well as compliance with anti-corruption measures. The Company's report on financial information and operations was correct in compliance with the generally accepted accounting standards and the financial reporting standards. Adequate disclosure of information was provided, and the business operations complied with applicable laws, rules and requirements relating to the business operations in all respects, that the Audit Committee found none of fault or significant deficiencies.



(Mr.Wanchai Umpueng-art)
Chairman of the Audit Committee

THE LEADING THAILAND OMNI CHANNEL COMMERCE COMPANY





OCC 2023 56-1 ONE REPORT

บริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน)

729 / 4-7 ถ.รัชดาภิเษก แขวงบางโพธิ์พาง เขตยานนาวา
กรุงเทพมหานคร 10120 ประเทศไทย
โทร : 02-295-4545 โทรสาร : 02-295-0411

OCC PUBLIC COMPANY LIMITED

729/4-7 Radchadaphisek Rd. Bangpongpang Yannawa
Bangkok 10120 Thailand
Phone : 02-295-4545 Fax : 02-295-0411

www.occ.co.th