



## 56-1 ONE REPORT

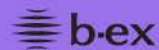
แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี 2567  
56-1 One Report 2024 บริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน)

## COSMETIC



SUNGRACE  
PAUL & JOE  
COVERMARK  
KMA

## HAIR CARE



## SERVICE



## FASHION LIFESTYLE



# สารบัญ



|  |    |
|--|----|
| สารจากคณะกรรมการ<br>และคณะผู้บริหาร                  | 02 |
| รายงานจากคณะกรรมการสรรหา                             | 03 |
| รายงานจากคณะกรรมการ<br>พิจารณาคำตอบแทน               | 04 |
| รายงานจากคณะกรรมการกำกับ<br>ดูแลกิจการและความยั่งยืน | 05 |
| รายงานจากคณะกรรมการ<br>บริหารความเสี่ยง              | 06 |
| ข้อมูลสรุป<br>(Executive Summary)                    | 08 |

## ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน



|   |    |
|---|----|
| 1. โครงสร้างและการดำเนินงาน<br>ของกลุ่มบริษัท | 09 |
| 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง                  | 17 |
| 3. การขับเคลื่อนธุรกิจ<br>เพื่อความยั่งยืน    | 20 |
| 4. การวิเคราะห์และคำอธิบาย<br>ของฝ่ายจัดการ   | 28 |
| 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น             | 35 |

## ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ



|   |    |
|---|----|
| 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ   | 36 |
| 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ<br>และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับกรรมการ<br>คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร<br>พนักงาน และอื่นๆ | 55 |
| 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญ<br>ด้านการกำกับดูแลกิจการ  | 72 |
| 9. การควบคุมภายใน<br>และรายการระหว่างกัน  | 80 |

## ส่วนที่ 3 งบการเงิน



|                         |    |
|-------------------------|----|
| งบการเงิน               | 86 |
| หมายเหตุประกอบงบการเงิน | 94 |

## เอกสารแนบ



|             |     |
|-------------|-----|
| เอกสารแนบ 1 | 130 |
| เอกสารแนบ 2 | 138 |
| เอกสารแนบ 3 | 139 |
| เอกสารแนบ 4 | 139 |
| เอกสารแนบ 5 | 158 |



## สารจากคณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหาร

ในปี 2567 เศรษฐกิจโลกต้องเผชิญกับความท้าทายหลายประการที่ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจไทยอย่างมีนัยสำคัญ โดยเฉพาะในด้านการค้า การลงทุน และการบริโภคภายในประเทศ ดังนี้

- 1. ความตึงเครียดทางการค้า:** สถานการณ์การกีดกันทางการค้าที่เพิ่มขึ้นส่งผลให้การค้าโลกและการลงทุนชะลอตัว ทำให้การส่งออกของไทยได้รับผลกระทบโดยตรง ประเทศไทยจึงต้องเร่งปรับตัวเพื่อรักษาความสามารถในการแข่งขันในตลาดโลก
- 2. อัตราเงินเฟ้อที่สูงขึ้น:** ความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์นำไปสู่ราคาพลังงานและสินค้าโภคภัณฑ์ที่พุ่งสูงขึ้น ส่งผลให้เกิดภาวะเงินเฟ้อที่รุนแรง ซึ่งกระทบต่อกำลังซื้อของผู้บริโภคในประเทศ
- 3. ปัญหาในภาคอสังหาริมทรัพย์ของจีน:** วิกฤตในภาคอสังหาริมทรัพย์ของจีนที่ยืดเยื้ออาจลุกลามและส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจโลกมากกว่าที่คาดการณ์ไว้ โดยเฉพาะต่อการส่งออกและการท่องเที่ยวของไทย แม้จะมีสัญญาณฟื้นตัวในภาคการท่องเที่ยว แต่การลดลงของนักท่องเที่ยวจีนทำให้รายได้จากการท่องเที่ยวไม่เป็นไปตามที่คาดหวัง

ในปีที่ผ่านมา เศรษฐกิจไทยโดยรวมยังอยู่ในทิศทางฟื้นตัว แต่ต่ำกว่าที่คาดและมีจุดเปราะบางคือหนี้ครัวเรือนที่อยู่ในระดับสูง อย่างไรก็ตาม ตลาดเครื่องสำอางในไทยยังเติบโตอย่างต่อเนื่อง แสดงถึงความสามารถในการปรับตัวและสร้างโอกาสใหม่ ๆ ในตลาด ขณะที่ธุรกิจจัดจำหน่ายเสื้อผ้ายังคงเผชิญกับการแข่งขันที่สูงขึ้น ทำให้ผู้ประกอบการต้องทำการตลาดที่หลากหลายมากขึ้นในการสร้างยอดขาย

แม้ว่าภาวะเศรษฐกิจโดยรวมยังมีความผันผวน บริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน) ยังคงมุ่งมั่นดำเนินธุรกิจตามหลักการ ‘ซื่อสัตย์สุจริตและยุติธรรม’ โดยมุ่งหวังสร้างองค์กรที่เติบโตอย่างยั่งยืน ตามวิสัยทัศน์ **“เรามุ่งมั่นที่จะเป็นบริษัทการค้า OMNI CHANNEL ที่ได้รับความนิยมมากที่สุด สำหรับแบรนด์ต่างประเทศที่ต้องการเข้ามาลงทุน และทำธุรกิจในประเทศไทย”**

ผลประกอบการ: ในปี 2567 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายอยู่ที่ 900.31 ล้านบาท ลดลง 14.96 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.64 ขณะที่ผลกำไรอยู่ที่ 18.95 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 25.22 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2566

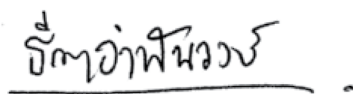
การพัฒนาที่ยั่งยืน: บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาทรัพยากรบุคคล โดยมีหลักสูตรอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อเสริมสร้างศักยภาพในการปฏิบัติงาน ควบคู่กับสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่ดี การบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ และการกำกับดูแลกิจการตามมาตรฐานสากล เพื่อสร้างสมดุลระหว่างการเติบโตทางธุรกิจ การดูแลสังคม และรักษาสิ่งแวดล้อม

การต่อต้านคอร์รัปชัน: บริษัทฯ เป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชน ดำเนินนโยบายต่อต้านการทุจริตทุกประเภท และติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย

ในปีที่ผ่านมา บริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน) ยังคงดำเนินกิจการอย่างระมัดระวังและวางแผนงานอย่างรอบคอบ ก้าวไปข้างหน้าด้วยความรับผิดชอบ สร้างคุณค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย และเสริมสร้างศักยภาพเพื่อตอบสนองต่อโอกาสและความท้าทายใหม่ ๆ ในอนาคต คณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารขอขอบคุณผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่สนับสนุนบริษัทฯ เป็นอย่างดีเสมอมา โดยบริษัทฯ มุ่งมั่นดำเนินงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายต่อไป



นางกาญจนา สายศิริพร  
ประธานกรรมการ



นางธีรดา อัมพวันวงศ์  
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 ลีลาวัฒน์    | กรรมการสรรหา       | 2/2                |

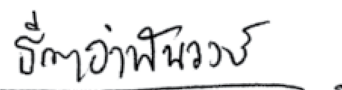
คณะกรรมการสรรหาปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหา โดยมีหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้และเชี่ยวชาญจากหลายสาขาวิชาชีพ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูง

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 2567 มีกรรมการที่ต้องออกตามวาระจำนวน 3 ท่าน คือ นายคณิต คุณาวุฒิ นายวรเทพ อัครเกษม และนายฐิติภูมิ โชควัฒนา โดย นายคณิต คุณาวุฒิ ไม่ประสงค์กลับเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการอีก

คณะกรรมการสรรหามีการประชุมร่วมกันเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย และได้พิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อ เพื่อเป็นกรรมการบริษัทแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 30 ซึ่งประกอบด้วยกรรมการรายเดิม 2 ท่าน คือ นายวรเทพ อัครเกษม และนายฐิติภูมิ โชควัฒนา และบุคคลที่ได้รับการคัดสรรเป็นกรรมการรายใหม่ 1 ท่าน คือ ศ. ดร.กัณฑ์ ปัญญาโกเมศ เพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 30 ปี 2567

นอกจากนี้ คณะกรรมการสรรหาได้มีการพิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาเป็นประจำทุกปี เพื่อให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ซึ่งคณะกรรมการสรรหาได้มีการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความรอบคอบ และสมเหตุสมผลแล้ว



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                |

คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน มีหน้าที่กำหนดคำตอบแทนกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม รวมทั้งสามารถสร้างแรงจูงใจให้เกิดประสิทธิภาพในการทำงาน และรักษาบุคคลที่มีความรู้ความสามารถให้อยู่กับบริษัท เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2567 คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนมีการประชุมร่วมกัน เพื่อร่วมกันกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์ในการพิจารณากำหนดความเหมาะสมของคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัท เปรียบเทียบกับข้อมูลคำตอบแทนกรรมการของบริษัทที่มีลักษณะธุรกิจคล้ายกันและมีขนาดใกล้เคียงกัน ให้สอดคล้องกับความรู้ความสามารถและผลประกอบการของบริษัท ซึ่งพิจารณาจากอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และผลการปฏิบัติงาน รวมถึงการเติบโตและผลการดำเนินงานของบริษัท สภาพคล่องทางธุรกิจ ปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อบริษัท หรือภาวะเศรษฐกิจโดยรวม โดยมีวิธีดำเนินการสอดคล้องกับกฎบัตรและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนได้มีการพิจารณาบททวนกฎบัตรคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนเป็นประจำทุกปี 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. | ดร.ณัฐวดี พงศ์ศิริ  | กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน       | 2/2                |
| 3. | นางภัทรา ทองชะอม    | กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน       | 2/2                |

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทซึ่งกำหนดไว้ในกฎบัตร โดยมีหน้าที่รับผิดชอบด้านการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการอย่างโปร่งใส เปิดเผย ตรวจสอบได้ มีความเป็นธรรมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมถึงการพัฒนากิจการอย่างยั่งยืน สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม

ในปี 2567 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน มีการประชุมร่วมกันสรุปได้ดังนี้

- 1) ทบทวนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3 ปี 2566
- 2) ทบทวนนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน
- 3) ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและการพัฒนากิจการอย่างยั่งยืนของบริษัท
- 4) ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืนเชื่อมั่นว่า บริษัทมีการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมุ่งมั่นที่จะพัฒนากิจการอย่างยั่งยืนให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ตลอดจนส่งเสริมให้บริษัทได้รับความไว้วางใจจากผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย อันจะเป็นรากฐานให้เติบโตอย่างยั่งยืนในระยะยาวต่อไป

นางกาญจนา สายศิริพร  
ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน



## รายงานจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงในบริษัทฯ จำนวน 5 ท่าน โดยมีกรรมการผู้จัดการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และมีกรรมการตรวจสอบร่วมเป็นสมาชิกอีก 1 ท่าน รวมเป็น 6 ท่าน ทั้งนี้ ในปี 2567 มีการประชุมร่วมกันทั้งสิ้น 12 ครั้ง

|    | ชื่อ                           | ตำแหน่ง                          | สถิติการเข้าประชุม |
|----|--------------------------------|----------------------------------|--------------------|
| 1. | นางอริดา อัมพวันษ์             | ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | 12/12              |
| 2. | ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ            | กรรมการบริหารความเสี่ยง          | 12/12              |
| 3. | นางภัทรา ทองชะอม               | กรรมการบริหารความเสี่ยง          | 12/12              |
| 4. | นางสาวนัยนา เพ็ญวิฑูล          | กรรมการบริหารความเสี่ยง          | 11/12              |
| 5. | ดร.ภัทร ปทุมรักษ์ <sup>1</sup> | กรรมการบริหารความเสี่ยง          | 6/6                |
| 6. | นายภัสมา มหากายี <sup>2</sup>  | กรรมการบริหารความเสี่ยง          | 4/5                |

1 แจ้งความประสงค์ลาออกจากการเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงเมื่อเดือนกรกฎาคม 2567

2 ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2567 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 และได้แจ้งความประสงค์ลาออกจากการเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงเมื่อเดือนกันยายน 2567

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีบทบาทสำคัญในการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร โดยทำหน้าที่ประเมินและบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร กำหนดมาตรการป้องกันและแนวทางแก้ไข ตลอดจนติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ครอบคลุมความเสี่ยงสำคัญ ได้แก่

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)
- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)
- ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)
- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

ในปี 2567 คณะกรรมการฯ ได้เสนอแนะแนวทางการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ เพื่อให้บริษัทสามารถรับมือกับปัจจัยเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกองค์กรได้อย่างเหมาะสม โดยเฉพาะอย่างยิ่งท่ามกลางสภาวะเศรษฐกิจที่ผันผวนและการเปลี่ยนแปลงของตลาดที่รวดเร็ว

สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่

### 1. การพัฒนานโยบายและแผนบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการฯ ได้ปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับกลยุทธ์องค์กรและสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลง โดยร่วมมือกับฝ่ายจัดการเพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพในการดำเนินงาน ดังนี้

#### 1.1 การกำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการฯ ได้ทบทวนและกำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทให้เหมาะสมและสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์และการดำเนินงานของบริษัทฯ ภายใต้บริบทของตลาดที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ได้มีการจัดลำดับความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ เพื่อให้มั่นใจว่าทุกความเสี่ยงได้รับการบริหารจัดการอย่างเป็นระบบ และมีมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอ

#### 1.2 การพิจารณาความเสี่ยงใหม่ที่อาจเกิดขึ้น (Emerging Risks)

คณะกรรมการฯ ได้ให้ความสำคัญกับการคาดการณ์แนวโน้มของความเสี่ยงใหม่ที่อาจส่งผลกระทบต่อความยั่งยืนของธุรกิจในระยะยาว พร้อมทั้งกำหนดแนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยงระดับองค์กร และจัดเตรียมแผนงานเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างมีประสิทธิภาพ

## 2. การกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการฯ ได้ติดตามและกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงอย่างใกล้ชิด โดยเฉพาะความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกฎระเบียบ มาตรฐานทางสังคม และสิ่งแวดล้อม ดังนี้

### 2.1 ให้คำปรึกษาและข้อแนะนำด้านการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการฯ ได้ให้คำปรึกษาแก่ฝ่ายบริหารจากทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงพิจารณาและให้ความเห็นชอบต่อรายการความเสี่ยงของบริษัทประจำปี 2567 เพื่อใช้เป็นแนวทางบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ และเป้าหมายขององค์กร

### 2.2 เสริมสร้างวัฒนธรรมด้านการบริหารความเสี่ยง

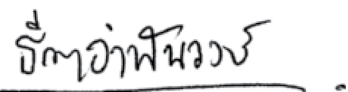
คณะกรรมการฯ ได้ส่งเสริมการเรียนรู้และการตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงแก่ผู้บริหารและพนักงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงที่เข้มแข็ง และสามารถนำไปประยุกต์ใช้ในการดำเนินธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพ

### 2.3 การบริหารความเสี่ยงด้านการต่อต้านคอร์รัปชัน

คณะกรรมการฯ ได้พิจารณาความเสี่ยงด้านการทุจริตและคอร์รัปชัน พร้อมทั้งกำหนดแนวทางป้องกันและออกแบบกระบวนการดำเนินงานเพื่อควบคุมความเสี่ยงดังกล่าวให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท และมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้พัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทุกปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญ รวมถึงความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยคำนึงถึงบริบทของตลาดและสถานะแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ติดตามผลการดำเนินงานเป็นระยะ เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและสามารถรองรับความท้าทายได้อย่างเหมาะสม

คณะกรรมการฯ มีความมั่นใจว่าบริษัทฯ มีระบบบริหารความเสี่ยงที่แข็งแกร่งและเพียงพอ สนับสนุนให้บริษัทฯ บรรลุเป้าหมายทางธุรกิจอย่างยั่งยืน และสามารถดำเนินธุรกิจได้ภายใต้สภาพแวดล้อมที่มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา โดยยังคงควบคุมระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี



นางธีรดา อำพันวงษ์  
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

## ข้อมูลสรุป (Executive Summary)

บริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน) ได้ดำเนินกิจการเจริญรุ่งเรืองราบรื่นอย่างต่อเนื่องยาวนานและก้าวสู่ปีที่ 51 ด้วยความมั่นคง ประกอบธุรกิจหลักในการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางและผลิตภัณฑ์เสื้อผ้าที่มีคุณภาพสูง ภายใต้เครื่องหมายการค้าชั้นนำ ซึ่งเป็นที่รู้จักกันอย่างกว้างขวางและได้รับความนิยมอย่างแพร่หลาย มีการจัดจำหน่ายผ่านเครือข่ายคู่ค้าทางธุรกิจครอบคลุมเกือบทุกช่องทางการขายทั่วประเทศ ตัวอย่างของผลิตภัณฑ์ชั้นนำที่โดดเด่นในปัจจุบัน ได้แก่ เครื่องสำอาง “คัฟเวอร์มาร์ค” (Covermark) ชุดกีฬา ชุดนอนและชุดชั้นในสตรี “กี ลาร็อช” (Guy Laroche)

ภาพรวมเศรษฐกิจไทยในปี 2567 มีทิศทางฟื้นตัวอย่างไม่ทั่วถึงทุกกลุ่ม โดยการเติบโตส่วนใหญ่มาจากภาคการท่องเที่ยวที่ขยายตัวอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นผลมาจากมาตรการยกเว้นวีซ่าและการจัดกิจกรรมส่งเสริมการท่องเที่ยว ส่งผลให้มีจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติเดินทางเข้าประเทศตลอดทั้งปี เพิ่มขึ้นเกินกว่าปีก่อน ภาคการส่งออกกลับมาฟื้นตัวได้ตามอุปสงค์ของประเทศคู่ค้าที่ขยายตัว อย่างไรก็ตามการบริโภคภาคเอกชนยังคงชะงัก เนื่องจากกำลังซื้อในประเทศที่ยังคงอ่อนแอและความเชื่อมั่นของผู้บริโภคที่ลดลง ประกอบกับหนี้ครัวเรือนที่ยังอยู่ในระดับสูง การลงทุนภาคเอกชนฟื้นตัวช้าสืบเนื่องจากการเบิกจ่ายและการลงทุนของภาครัฐที่ดำเนินอย่างค่อยเป็นค่อยไป ในขณะที่การผลิตภาคอุตสาหกรรมยังคงหดตัวตามความสามารถในการแข่งขันที่ลดลงของสินค้าอุตสาหกรรมหลักของไทยโดยเฉพาะกลุ่มยานยนต์ อย่างไรก็ตามภาครัฐได้ออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจผ่านโครงการเงินดิจิทัล 10,000 บาท แก่กลุ่มเปราะบางในเดือนกันยายน รวมถึงออกมาตรการช่วยเหลือลูกหนี้รายย่อยและ SMEs ผ่านการร่วมมือกับธนาคารแห่งประเทศไทย ในโครงการ “คุณสู้ เราช่วย” ในช่วงปลายปี

จากปัจจัยทางสถานะเศรษฐกิจที่ยังฟื้นตัวได้ไม่ทั่วถึง มีทั้งธุรกิจที่ฟื้นตัวเร็วและฟื้นตัวช้า การดำเนินธุรกิจยังเต็มไปด้วยความไม่แน่นอนสูง มีความซับซ้อนและเปลี่ยนแปลงเร็วมาก มีคู่แข่งเข้ามาในตลาดอย่างต่อเนื่อง บริษัทจึงได้บริหารจัดการในเชิงกลยุทธ์ มีการติดตามสถานการณ์ต่าง ๆ อย่างใกล้ชิดพร้อมปรับเปลี่ยนยุทธวิธีทั้งในเชิงรุกและการตั้งรับ โดยในปีที่ผ่านมาบริษัทมีรายได้รวม 929.94 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 18.72 ล้านบาท หรือลดลง 1.97% ซึ่งรายได้หลักมาจากยอดขาย 900.31 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 14.96 ล้านบาท หรือลดลง 1.64% มีผลกำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล 16.69 ล้านบาท และมีรายได้ภาษีเงินได้จำนวน 2.25 ล้านบาท จึงมีผลกำไรสุทธิ 18.95 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 25.22 ล้านบาท คิดเป็น 402.11%

โครงสร้างทางการเงินปัจจุบันของบริษัทอยู่ในระดับที่แข็งแกร่งมากอย่างต่อเนื่องมาเป็นเวลาหลายปี โดยมีหลายตัวชี้วัดของอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ ซึ่งสามารถสะท้อนให้เห็นสภาพคล่องที่ดีมาก เช่น ตัวอย่างสำหรับปีนี้ บริษัทมีเงินทุนหมุนเวียนสุทธิ 414.14 ล้านบาท อัตราส่วนสภาพคล่อง 4.00 เท่า ในขณะที่มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity) อยู่ในระดับที่ต่ำมากเพียง 0.20 เท่า

ผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา เกิดจากความทุ่มเทร่วมแรงร่วมใจของพนักงานทุกระดับโดยไม่ย่อท้อต่อปัญหาและอุปสรรคใดๆ แต่ยังคงมีความตั้งใจแน่วแน่ร่วมมือกันพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการ เพื่อตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้าอย่างต่อเนื่อง บริหารจัดการอย่างระมัดระวังและวางแผนพร้อมรับมือกับสถานการณ์ที่อาจเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว มุ่งมั่นในการกำกับดูแลกิจการที่ดีภายใต้หลักบรรษัทภิบาลและพัฒนาให้ธุรกิจเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย



## ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

### 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

#### ภารกิจ (Mission)

เราสร้างสรรค์คุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นให้แก่ผู้บริโภค ด้วยผลิตภัณฑ์และบริการ ผ่านแพลตฟอร์มการขายและการจัดจำหน่ายสินค้าหลากหลายช่องทาง

#### ค่านิยม (Values): สิ่งที่เราให้ความสำคัญ

องค์กรของเรายึดมั่นในค่านิยมหลักที่เป็นรากฐานของการดำเนินธุรกิจ เพื่อสร้างความแข็งแกร่งและความยั่งยืนในระยะยาว

##### 1. ความซื่อสัตย์ (Integrity)

เราส่งเสริมมาตรฐานจริยธรรมระดับสูงสุด ดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อตรง โปร่งใส และยุติธรรมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน

##### 2. มุ่งเน้นลูกค้า (Customer Focus)

เราให้ความสำคัญกับลูกค้าเป็นศูนย์กลาง โดยมุ่งมั่นทำความเข้าใจความต้องการเชิงลึก และนำเสนอผลิตภัณฑ์และบริการที่ดีที่สุด

##### 3. ความเป็นอันหนึ่งอันเดียวกัน (Unity)

เราสนับสนุนวัฒนธรรมการทำงานเป็นทีม ส่งเสริมการมีส่วนร่วมและการสนับสนุนซึ่งกันและกัน เพื่อบรรลุเป้าหมายร่วมกัน

##### 4. ความคล่องตัว (Agility)

เราเปิดกว้างและพร้อมรับมือกับการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจอย่างทันท่วงที ปรับตัวอย่างรวดเร็ว และดำเนินธุรกิจอย่างยืดหยุ่น

##### 5. แรงผลักดันและความคิดสร้างสรรค์ (Passion)

เรามุ่งมั่นและมีพลังในการทำงาน ด้วยทัศนคติเชิงบวก เรารักในสิ่งที่ทำ และพร้อมผลักดันขีดจำกัดของตัวเองเพื่อสร้างสรรค์สิ่งใหม่ๆ

##### 6. แนวคิดเชิงผู้ประกอบการ (Entrepreneurship)

เราให้ความสำคัญกับการคิดเชิงกลยุทธ์ มีความกล้าหาญในการริเริ่ม กล้าตัดสินใจ และลงมือแก้ไขปัญหาเพื่อให้เกิดผลลัพธ์ที่เป็นรูปธรรม

#### กลยุทธ์การเติบโตและความยั่งยืน

เพื่อให้การดำเนินธุรกิจสอดคล้องกับ **วิสัยทัศน์** ที่วางไว้ บริษัทได้กำหนด แผนกลยุทธ์หลัก ที่มุ่งเน้นการเติบโตและความยั่งยืน ดังนี้

##### 1. การนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาพัฒนาและขับเคลื่อนการตลาด (Digital-Driven Marketing & AI Integration)

บริษัทให้ความสำคัญกับ เทคโนโลยีดิจิทัลและ AI เพื่อทำความเข้าใจพฤติกรรมลูกค้าอย่างลึกซึ้ง และนำข้อมูลมาใช้ในการตัดสินใจ และการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพสูงสุด

#### แนวทางปฏิบัติ:

- ใช้ **Business Intelligence Analytics** วิเคราะห์พฤติกรรมลูกค้าในเชิงลึก เพื่อสร้างแคมเปญการตลาดที่มีความแม่นยำ และเตรียมนำ AI-powered Analytics มาเสริมความแข็งแกร่งด้านการวิเคราะห์ให้แม่นยำมากขึ้น

- ใช้ **Marketing Automation & CRM** เพื่อนำเสนอเนื้อหาทางการตลาดแบบเฉพาะบุคคล (Personalization)
  - พัฒนา **Customer Data Platform (CDP)** เพื่อเชื่อมโยงข้อมูลลูกค้าจากทุกช่องทางและนำมาใช้ในการวางกลยุทธ์
  - ใช้ **Predictive Analytics & Machine Learning** คาดการณ์แนวโน้มพฤติกรรมลูกค้าและปรับกลยุทธ์ให้เหมาะสม
- 2. การพัฒนานวัตกรรมและคุณภาพสินค้า (Agility & Innovation Driven)**
- บริษัทมุ่งมั่นในการสร้างนวัตกรรม และรักษามาตรฐานคุณภาพสูงสุด เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการของตลาดที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ
- แนวทางปฏิบัติ:**
- ใช้ **Agile Process** ในการพัฒนาและปรับปรุงผลิตภัณฑ์
  - ส่งเสริม **Open Innovation** และความร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจ เพื่อเสริมศักยภาพด้านนวัตกรรม
  - พัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ขับเคลื่อนโดย **Customer-Centric Design**
- 3. การสร้างแบรนด์และการตลาดแบบ Omnichannel (Hyper-Personalization & Seamless Experience)**
- บริษัทมุ่งเน้นการสร้างแบรนด์ที่แข็งแกร่ง โดยใช้กลยุทธ์ที่ขับเคลื่อนด้วย **ข้อมูลและการตลาดดิจิทัล**
- แนวทางปฏิบัติ:**
- ใช้ AI และ Big Data เพื่อพัฒนา Omnichannel Experience ที่ไร้รอยต่อ
  - พัฒนากลยุทธ์ Dynamic Content Personalization ให้เหมาะสมกับลูกค้าแต่ละกลุ่ม
  - ใช้ Influencer & Social Commerce เพื่อเพิ่มการเข้าถึงและสร้างการมีส่วนร่วมของลูกค้า
- 4. การขยายช่องทางการจัดจำหน่ายและพันธมิตรทางธุรกิจ (Data-Driven Growth & Business Expansion)**
- บริษัทมุ่งเน้นการขยายช่องทางจำหน่ายสินค้าและการสร้างพันธมิตรทางธุรกิจ เพื่อตอบสนองลูกค้ากลุ่มต่างๆ
- แนวทางปฏิบัติ:**
- ใช้ Predictive Analytics & Market Intelligence วิเคราะห์แนวโน้มตลาด
  - พัฒนา Dynamic Pricing Strategy เพื่อให้ราคาสินค้าสอดคล้องกับตลาด
  - นำเครื่องมือ Social Listening มาใช้เพิ่มประสิทธิภาพในการเข้าใจพฤติกรรมลูกค้า เพื่อการวางแผนงานด้านการตลาดได้ตรงต่อกลุ่มเป้าหมาย และเพิ่มยอดขายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

#### ปัจจัยแห่งความสำเร็จ (Key Success Factors)

เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทได้กำหนด ปัจจัยแห่งความสำเร็จ ดังนี้

- 1. การทำงานร่วมกันอย่างมีพลัง (Synergy & Collaboration)**
  - o สนับสนุนการทำงานเป็นทีม และการแบ่งปันองค์ความรู้
  - o กำหนดเป้าหมายที่ชัดเจน และสนับสนุนให้ทีมมีส่วนร่วม
- 2. แนวคิดแห่งการเติบโต (Growth Mindset & Continuous Learning)**
  - o ส่งเสริมการเรียนรู้และการพัฒนาทักษะใหม่ๆ
  - o สนับสนุนการปรับตัวให้ทันกับการเปลี่ยนแปลง
- 3. ขับเคลื่อนด้วยข้อมูลและเทคโนโลยีดิจิทัล (Data-Driven & Digital Transformation)**
  - o ใช้ AI และ Big Data วิเคราะห์พฤติกรรมลูกค้าและปรับกลยุทธ์
  - o พัฒนา Digital-First Marketing ให้สอดคล้องกับแนวโน้มตลาด
  - o ใช้ Automation & Personalization ในการบริหารความสัมพันธ์กับลูกค้า

การนำเทคโนโลยีดิจิทัล และ AI เข้ามาเสริมในกลยุทธ์การตลาด ทำให้บริษัทสามารถเข้าใจลูกค้าได้อย่างลึกซึ้ง และปรับกลยุทธ์ให้ตอบสนองพฤติกรรมผู้บริโภคได้อย่างมีประสิทธิภาพ

#### 1.1.2. การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

บริษัทของเราเริ่มต้นดำเนินธุรกิจตั้งแต่ปี พ.ศ. 2516 ภายใต้ชื่อ “บริษัท โอเลียร์คัพเวอร์มาร์ค เซ็นเตอร์ จำกัด” โดยเป็นผู้จัดจำหน่ายเครื่องสำอาง “โอเลียร์ คัพเวอร์มาร์ค” (O’Leary Covermark) ซึ่งให้บริการศูนย์ความงามเพื่อให้คำปรึกษาแก่ลูกค้าแบบเฉพาะบุคคล บริษัทดำเนินกลยุทธ์การให้บริการที่มุ่งเน้นการดูแลลูกค้าหลังการขาย ผ่านการสาธิตการใช้งานผลิตภัณฑ์และการให้คำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญ ทำให้แบรนด์ได้รับความนิยมไว้วางใจจากผู้บริโภคและสามารถขยายช่องทางการจัดจำหน่ายไปยังห้างสรรพสินค้าและร้านเสริมสวยทั่วประเทศ

ด้วยวิสัยทัศน์ในการเติบโตอย่างต่อเนื่องและความมุ่งมั่นในการพัฒนาธุรกิจ บริษัทได้รับอนุญาตให้เป็น บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี พ.ศ. 2537 และได้แปรสภาพเป็น “บริษัทมหาชนจำกัด” พร้อมกับขยายกลุ่มผลิตภัณฑ์ให้ครอบคลุมมากยิ่งขึ้น เพื่อรองรับความต้องการของผู้บริโภคที่มีไลฟ์สไตล์ที่หลากหลาย

### กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายและครอบคลุม

ปัจจุบัน บริษัทดำเนินธุรกิจหลักใน 3 กลุ่มผลิตภัณฑ์หลัก ได้แก่

- **กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง ผลิตภัณฑ์ดูแลผิว และผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผม (Cosmetics, Skincare, Haircare)**  
ครอบคลุมเครื่องสำอางสำหรับผิวหน้าและผิวกาย ผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผม และอุปกรณ์แต่งหน้า โดยให้ความสำคัญกับนวัตกรรมด้านความงาม และ เทคโนโลยีล้ำสมัย เพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ตอบโจทย์ความต้องการของผู้บริโภค
- **กลุ่มผลิตภัณฑ์เสื้อผ้าและแฟชั่น (Apparel & Fashion)**  
ประกอบด้วยชุดชั้นในสตรี ชุดนอน ชุดกีฬา ชุดว่ายน้ำ และชุดลำลอง โดยมุ่งเน้นการออกแบบที่ทันสมัย ใส่ใจในคุณภาพ และสอดคล้องกับไลฟ์สไตล์ของผู้บริโภค
- **กลุ่มผลิตภัณฑ์ไลฟ์สไตล์และบริการ (Lifestyle & Services)**  
นอกเหนือจากผลิตภัณฑ์ด้านความงามและแฟชั่นแล้ว บริษัทได้ขยายธุรกิจไปสู่ อุตสาหกรรมอาหารและเครื่องดื่ม เพื่อตอบสนองไลฟ์สไตล์ที่ครบวงจรของผู้บริโภคยุคใหม่

### การพัฒนาธุรกิจที่ขับเคลื่อนด้วยลูกค้าและเทคโนโลยี

บริษัทให้ความสำคัญกับ การสร้างประสบการณ์ที่เหนือระดับแก่ลูกค้า ผ่านแนวทาง Customer-Centric Approach ผสานกับ Digital Transformation เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการทำตลาดและการให้บริการ

#### กลยุทธ์สำคัญประกอบด้วย:

- **Omnichannel Retail & E-commerce Expansion:** ขยายช่องทางการจำหน่ายทั้ง ออนไลน์และออนไลน์ รองรับพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลง
- **AI-Powered Customer Insights:** ใช้ ปัญญาประดิษฐ์ (AI) และ Big Data วิเคราะห์พฤติกรรมลูกค้าอย่างแม่นยำ เพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์และกลยุทธ์การตลาดที่เหมาะสม
- **Personalized Marketing & CRM:** ใช้ Marketing Automation และ Customer Relationship Management (CRM) เพื่อส่งมอบประสบการณ์ที่เฉพาะบุคคลให้แก่ลูกค้า
- **Sustainability & ESG Commitment:** มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยคำนึงถึง สิ่งแวดล้อม (Environmental), สังคม (Social) และ ธรรมาภิบาล (Governance)

### กลุ่มลูกค้าเป้าหมายและการตอบสนองต่อไลฟ์สไตล์ยุคใหม่

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทครอบคลุม กลุ่มสุขภาพสตรีวัยทำงาน ที่ให้ความสำคัญกับคุณภาพของผลิตภัณฑ์ รวมถึงลูกค้ากลุ่มมิลเลนเนียลและเจนเอเรชั่น Z ที่มองหาผลิตภัณฑ์ที่มีความล้ำสมัย ใช้นวัตกรรมและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

เราตอบสนองความต้องการของลูกค้าโดยมุ่งเน้น 3 ปัจจัยหลัก:

1. **คุณภาพ (Quality)** – นำเสนอนวัตกรรมผลิตภัณฑ์ที่มีมาตรฐานสูง
2. **ประสบการณ์ (Experience)** – มอบบริการที่ใส่ใจ ผ่าน Beauty Consultant & AI-Powered Virtual Try-On
3. **ไลฟ์สไตล์ (Lifestyle Integration)** – ขยายผลิตภัณฑ์ให้ครอบคลุมไลฟ์สไตล์ที่ทันสมัย

### หลักการบริหารและการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใส

บริษัทมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจโดย ยึดหลักธรรมาภิบาลและความโปร่งใส โดยใช้ หลักการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance - GCG) เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

### การสร้างสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อความคิดสร้างสรรค์และนวัตกรรม

บริษัทเชื่อมั่นว่า “บุคลากร” เป็นหัวใจสำคัญของความสำเร็จ เราจึงมุ่งเน้น การส่งเสริมศักยภาพพนักงาน ควบคู่กับการสร้างสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อความคิดสร้างสรรค์และนวัตกรรม



**The Sixth Space: ศูนย์กลางแห่งไอเดียและการทำงานร่วมกัน**

ในเดือน ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ได้เปิดตัว “The Sixth Space” ซึ่งเป็น Co-Working Space ภายในองค์กร ที่ออกแบบมาเพื่อสนับสนุนการทำงานร่วมกันของพนักงานจากหลากหลายแผนก โดยมีเป้าหมายเพื่อ กระตุ้นความคิดสร้างสรรค์ ส่งเสริมการแลกเปลี่ยนไอเดีย และสร้างวัฒนธรรมการทำงานแบบ Collaboration

**คุณสมบัติเด่นของ The Sixth Space:**

- **Flexible Work Environment:** ออกแบบพื้นที่ให้เหมาะสมกับการทำงานหลากหลายรูปแบบ ทั้งการประชุม ระดมสมอง การพัฒนาโปรเจกต์ และการทำงานแบบ Hybrid
  - **Tech-Enabled Collaboration:** รองรับ การประชุมออนไลน์และการทำงานแบบ Digital ด้วยอุปกรณ์เทคโนโลยีที่ทันสมัย
  - **Innovation Hub:** เป็นศูนย์กลางสำหรับการทดลองแนวคิดใหม่ๆ และโครงการพัฒนานวัตกรรมด้านผลิตภัณฑ์และการตลาด
- การเปิดตัว The Sixth Space ถือเป็นอีกหนึ่งก้าวสำคัญในการสร้าง วัฒนธรรมองค์กรแห่งการเรียนรู้และนวัตกรรม ที่จะช่วยให้บริษัทสามารถแข่งขันในตลาดที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วได้อย่างมั่นคง
- บริษัทมุ่งมั่นที่จะเติบโตอย่างยั่งยืน บนรากฐานของนวัตกรรม เทคโนโลยี และความเข้าใจในลูกค้า เราผสาน Digital Transformation เข้ากับการขับเคลื่อนองค์กรผ่าน Omnichannel Retail, AI-Powered Marketing และ ESG Commitment เพื่อสร้างประสบการณ์ที่เหนือระดับให้แก่ผู้บริโภค
- ด้วยแนวทางดังกล่าว บริษัทจึงพร้อมเดินหน้า สร้างสรรค์นวัตกรรม ขยายตลาด และพัฒนาองค์กร เพื่อตอบสนอง ต่อไลฟ์สไตล์ของลูกค้าที่เปลี่ยนแปลง และเสริมสร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และพันธมิตรทางธุรกิจ

**1.1.3. การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุนเป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือไม่**

-ไม่มี-

**1.1.4. ข้อผูกพันที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์**

-ไม่มี-

**1.1.5. ชื่อสถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่**

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัท มีทุนจดทะเบียนทั้งสิ้น 80 ล้านบาท มูลค่าหุ้นละ 1 บาท ชำระแล้ว 60 ล้านบาท มูลค่าหุ้นละ 1 บาท เป็นเงิน 60 ล้านบาท

สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ เลขที่ 729/4-7 ถนนรัชดาภิเษก แขวงบางโพธิ์พวง เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120 โทรศัพท์ 02-2954545, 02-2954567 โทรสาร 02-2950411 เว็บไซต์ [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th)

**1.2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ**

**1.2.1. โครงสร้างรายได้**

(หน่วย : พันบาท)

| กลุ่มผลิตภัณฑ์ | ปี 2567 | สัดส่วน | ปี 2566 | สัดส่วน | ปี 2565 | สัดส่วน |
|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| เครื่องสำอาง   | 786,635 | 87.37%  | 787,769 | 86.07%  | 751,800 | 87.41%  |
| เสื้อผ้า       | 112,189 | 12.46%  | 121,655 | 13.29%  | 98,323  | 11.43%  |
| อื่นๆ          | 1,488   | 0.17%   | 5,853   | 0.64%   | 9,985   | 1.16%   |
| รวม            | 900,312 | 100%    | 915,277 | 100%    | 860,108 | 100%    |

**1.2.2. ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์**

(1) กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง

บริษัทเป็นผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางที่มีคุณภาพภายใต้เครื่องหมายการค้าที่จดลิขสิทธิ์จากต่างประเทศและในประเทศ เช่น Covermark, Paul & Joe, KMA, Sungrace, WELLA, b-ex, DEMI, BSC Hair Care, PAON SEVEN-EIGHT รวมถึงธุรกิจบริการตัดผม Easy Cut ซึ่งแต่ละผลิตภัณฑ์ตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคแต่ละระดับได้อย่างครอบคลุมในทุกช่องทางขาย อาทิ ห้างสรรพสินค้า ศูนย์บริการความงาม ร้านเสริมสวย ไมเดิร์นเทรด และแพลตฟอร์มออนไลน์ ทั้งในกรุงเทพมหานครและต่างจังหวัดทั่วประเทศ

ในปี 2567 เศรษฐกิจไทยยังคงมีการฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องจากภาคท่องเที่ยวและการบริโภคของภาคเอกชนที่เติบโตขึ้นอย่างไรก็ตาม ความท้าทายจากปัจจัยภายนอก เช่น จำนวนแบรนด์ที่เพิ่มมากขึ้น พฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ยังคงเป็นปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่ออุตสาหกรรมความงาม บริษัทจึงต้องปรับตัวด้วยกลยุทธ์ที่มุ่งเน้น Personalized Marketing, Data-Driven Insights และการขยายช่องทางจัดจำหน่าย

### กลยุทธ์สำคัญของปี 2567 สำหรับกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง

Covermark: นำ Martech เสริมความแข็งแกร่งให้กับกลยุทธ์การรักษาลูกค้า

1. การใช้ Martech และ Segmentation เชิงลึก: ช่วยให้สามารถออกแบบแคมเปญและกิจกรรมทางการตลาดให้สอดคล้องกับกลุ่มเป้าหมาย เพิ่มความภักดีของลูกค้าและกระตุ้นยอดขายซ้ำ
2. เปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่: Treatment Day Cream ที่เป็นนวัตกรรมการดูแลผิวและปกป้องผิวจากแสงแดดในหนึ่งเดียว ได้รับการตอบรับที่ดีจากลูกค้าทั้งใหม่และเก่า

KMA: ความสำเร็จจาก Rebranding และการขยายช่องทางสู่ Online และ Modern Trade

1. ขยายช่องทางการจำหน่ายเข้าสู่ Eve&Boy และ Beautrium ทำให้แบรนด์สามารถเข้าถึงลูกค้ากลุ่ม Gen Z และ Young Millennials ได้มากขึ้น
2. สามารถเพิ่มยอดขายบนแพลตฟอร์ม Shopee และ Lazada ผ่านกลยุทธ์ การสื่อสารการตลาดและประชาสัมพันธ์ผลิตภัณฑ์ใหม่ควบคู่กับการเข้าร่วมแคมเปญส่งเสริมการขายสำคัญ เช่น Lazada Birthday, Double Day และ Payday ซึ่งช่วยกระตุ้นยอดขายอย่างต่อเนื่อง และเพิ่มการเข้าถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
3. เพิ่ม Product Assortment โดยเน้นกลุ่ม Make-Up ที่ตอบโจทย์ไลฟ์สไตล์ของลูกค้ารุ่นใหม่ ส่งผลให้ยอดขายเติบโตขึ้น
4. นำ Data-Driven Marketing มาปรับใช้ เพื่อพัฒนาแคมเปญและโปรโมชั่นที่เหมาะสมกับลูกค้าแต่ละกลุ่ม
5. การใช้ Influencer Marketing กระแสผ่าน Social Media เพื่อให้แบรนด์เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายที่กว้างขึ้น

### กลยุทธ์สำคัญของปี 2567 สำหรับกลุ่มผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผม

1. การเสริมสร้างความเชื่อมั่นและความสัมพันธ์กับชาลอนและผู้เชี่ยวชาญด้านเส้นผม ผ่านการจัด Workshop และ Training Programs เพื่อเพิ่มศักยภาพการใช้งานผลิตภัณฑ์
2. การพัฒนาและเปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ตอบโจทย์เทรนด์ตลาดดังนี้
  - o บริษัทเปิดตัว BSC Hair Smoothie Treatment นวัตกรรมการบำรุงและฟื้นฟูเส้นผม ที่ผสมผสานเทคโนโลยี Keraplex Platinum เพื่อเสริมสร้างความแข็งแรง ลดการแตกปลาย และคืนความเงางามให้เส้นผมมีสุขภาพดีอย่างล้ำลึก
  - o KIRATERA by BEX ผลิตภัณฑ์เปลี่ยนสีผมระดับพรีเมียมจากประเทศญี่ปุ่น ที่มาพร้อม เทคโนโลยีล้ำสมัย เพื่อมอบสีผมที่สวยงาม ชัด ทนนาน พร้อมช่วยบำรุงเส้นผมให้เงางามและสุขภาพดีตลอดการทาสี
  - o FLOWDIA by Demi ผลิตภัณฑ์ดูแลและบำรุงเส้นผมระดับพรีเมียมจากประเทศญี่ปุ่น ที่ผสมผสานเทคโนโลยีล้ำสมัยเพื่อฟื้นฟูและเสริมสร้างสุขภาพเส้นผมอย่างล้ำลึก มอบสัมผัสแห่งความเงางาม นุ่มสลวย และแข็งแรงจากภายในสู่ภายนอก
  - o บริษัทได้เปิดตัวผลิตภัณฑ์เปลี่ยนสีผมใหม่ TOIROCTION by Demi ซึ่งมุ่งเน้นตอบโจทย์กลุ่มลูกค้า Gen Z ที่มีความสนใจในแฟชั่นและการทำสีผมที่โดดเด่น โดยผลิตภัณฑ์นี้มาพร้อม Collaboration Campaign สุดพิเศษร่วมกับ JMONS ศิลปินชาวไทยชื่อดัง ในการออกแบบ Character Design ที่สะท้อนสไตล์และเอกลักษณ์เฉพาะตัว เพื่อสร้างการเชื่อมโยงกับกลุ่มเป้าหมายผ่านแนวคิดด้านศิลปะและความคิดสร้างสรรค์แบบไร้ขีดจำกัด
3. กลยุทธ์ Collaboration กับพาร์ทเนอร์ในอุตสาหกรรมความงาม เพื่อขยายฐานลูกค้าและสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับแบรนด์
4. แคมเปญพิเศษส่งท้ายปีเพื่อกระตุ้นยอดขายและสร้าง Brand Engagement ทำให้แบรนด์สามารถรักษฐานลูกค้าเดิมและขยายกลุ่มลูกค้าใหม่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

แบรนด์เครื่องสำอาง KMA และแบรนด์ผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผม BSC ยังได้รับรางวัล HOF Award 2024 จากประเทศสิงคโปร์ โดยได้รับเกียรติให้เป็นแบรนด์จากประเทศไทยที่ได้รับการยกย่องในระดับ Hall of Fame ตอกย้ำความเป็นผู้นำด้านความงามและคุณภาพระดับสากล ถือเป็นเครื่องยืนยันถึง ความเป็นเลิศของแบรนด์ไทย ในอุตสาหกรรมความงามระดับสากล

#### (2) กลุ่มผลิตภัณฑ์เสื้อผ้า

##### (2.1) ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

บริษัทเป็นผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เสื้อผ้าประเภทชุดชั้นในและชุดนอนสตรี รวมถึงชุดว่ายน้ำภายใต้ลิขสิทธิ์เครื่องหมายการค้า Guy Laroche แต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย โดยผลิตภัณฑ์ดังกล่าวมีการผลิตอย่างพิถีพิถัน ตั้งแต่การสรรหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพ การคัดเลือกผ้าลูกไม้คุณภาพดีจากต่างประเทศ การออกแบบและคัดเลือกแบบที่สะท้อนถึงรสนิยมที่สวยงาม รวมถึงวิธีการตัดเย็บอย่างประณีตที่เป็นเอกลักษณ์ของ Guy Laroche เพื่อให้เหมาะกับสรีระของสุภาพสตรีไทย ซึ่งผลิตภัณฑ์

ทั้งหมดของ Guy Laroche มีจำหน่ายในห้างสรรพสินค้าชั้นนำทั่วประเทศ โดยมีพนักงานขายคอยให้บริการให้คำแนะนำผลิตภัณฑ์ และจำหน่ายช่องทางออนไลน์ ทั้ง Shopee.co.th/shop/guylaroche\_lingerie\_official , Lazada.co.th/shop/guy-laroche-lingerie, Facebook.com/guylarochelingerie.thailand , Line@ , Instagram

ในผลิตภัณฑ์อินเนอร์แวร์ภายใต้เครื่องหมายการค้า GUNZE ที่มีชื่อเสียงจากประเทศญี่ปุ่น แบ่งเป็นกลุ่มสินค้าที่นำเข้าจากประเทศญี่ปุ่นโดยตรงและที่ผลิตในประเทศโดยใช้วัตถุดิบนำเข้าจากประเทศญี่ปุ่นซึ่งเน้นการใช้เส้นใยฝ้ายชั้นดี คุณภาพสูง มีความหลากหลายในเทคนิคการถักทอ ซึ่งได้รับการตอบรับเป็นอย่างดีจากลูกค้า นอกจากนี้บริษัทยังมีชุดชั้นใน และชุดนอนสตรีแบรนด์ G&G เพื่อให้เป็นอีกหนึ่งทางเลือกสำหรับผู้บริโภค ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ชุดชั้นใน ดีไซน์มีความทันสมัย การเก็บกระชับ รูปทรง สรีระ และชุดนอน ที่สวยงามทันสมัยน่าสวมใส่และเน้นความสบาย ในราคาย่อมเยาแต่ยังคงด้วยคุณภาพที่ดีซึ่งเป็นหัวใจหลักของบริษัทในการผลิตสินค้า

## (2.2) การตลาดและภาพการณ์แข่งขัน

ในปีที่ผ่านมา สภาพเศรษฐกิจโดยรวมของประเทศเริ่มฟื้นตัวไปในทางที่ดีขึ้น ยิ่งส่งผลให้สภาพการแข่งขันของตลาดชุดชั้นในสตรีชุดนอนสตรีชุดว่ายน้ำ อยู่ในระดับค่อนข้างสูง โดยเฉพาะระดับกลางถึงระดับบนจะเน้นกลยุทธ์ในการสร้างความแตกต่างทั้งในเรื่องของนวัตกรรมด้วยการนำเสนอผลิตภัณฑ์ชุดชั้นในที่เหมะสมกับสรีระผู้หญิงไทยเสริมสร้างความมั่นใจเมื่อได้สวมใส่รวมถึงวัตถุดิบและรูปแบบดีไซน์ที่มีความหลากหลายเพื่อสามารถตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคได้ในทุกไลฟ์สไตล์ ส่วนตลาดระดับล่างจะเน้นการแข่งขันกันในด้านราคามากกว่าในด้านคุณภาพเพื่อเจาะกลุ่มลูกค้าที่กำลังมีการซื้อบ่อย

ในส่วนของผู้ชุดชั้นใน Guy Laroche ยังคงสร้างสรรค์ผลิตภัณฑ์ด้วยดีไซน์ที่ทันสมัย และพัฒนารูปแบบใหม่ ๆ อย่างต่อเนื่องเพื่อสามารถตอบโจทย์ความต้องการของผู้หญิงยุคใหม่ทั้งในเรื่องของความสวยงาม ความหรูหรา และความสบายในทุกอิริยาบถที่สวมใส่ รวมถึงการตัดเย็บที่ปราณีตสามารถเก็บกระชับสรีระ เพื่อให้รูปร่างของผู้หญิงแลดูสมส่วน ซึ่งเอกลักษณ์เฉพาะตัวของ Guy Laroche คือผ้าลูกไม้เกรดพรีเมียม Queen of lace (ราชินีแห่งลูกไม้) ที่นำเข้าจากต่างประเทศ งานดีไซน์ที่สะท้อนถึงความเรียบโก้ คลาสสิก มีชีวิตชีวา และการตัดเย็บที่พิถีพิถันในทุกขั้นตอน เพื่อให้ชุดชั้นใน และชุดนอน ของ Guy Laroche สามารถสร้างความงามที่แตกต่าง ความมั่นใจ และความสุข ให้กับผู้หญิงทุกคนที่ได้สวมใส่ โดยในปี 2567 Guy Laroche นำเสนอคอลเลกชันแพชั่น ซึ่งเปรียบเสมือนงานศิลปะบนผืนผ้า ทั้งชุดชั้นใน และชุดนอนออกมาถึง 3 คอลเลกชัน เริ่มต้นด้วยคอลเลกชัน “KISS” ที่แสดงถึงความรัก ความห่วงใยต่อสิ่งแวดล้อม ด้วยแนวคิด Sustainable Fashion (แฟชั่นยั่งยืน) การนำแหวนที่ถูกทิ้งร้างในท้องทะเล ซึ่งส่งผลเสียร้ายแรงต่อระบบนิเวศน์ มาผ่านกระบวนการถักทอใหม่ เพื่อให้ได้เส้นใยผ้าที่มีความสวยงาม นุ่มนวล และมีคุณภาพสูง จุดเริ่มต้นที่จุดประกายให้งานดีไซน์ของคอลเลกชันนี้ ส่งมอบความรู้สึกอบอุ่น Luxury และ โรแมนติก ให้กับผู้หญิงทุกคน คอลเลกชัน “Dramatic” คอลเลกชันที่ปลุกเร้าความร่อนแรงในตัวของผู้หญิงสาวให้ลุกโชนขึ้นอีกครั้ง ด้วยเจดสี Emerald และสี Primrose Pink ที่เติมเต็มความเย้ายวน สนุกสนาน และความร่าเริง สดใส ด้วยเทคนิคการวางแผนผ้ารูปแบบใหม่ สร้างเส้นนำสายตา ส่งเสริมให้เรือนร่างแลดูเซ็กซี่ และการตกแต่งลูกไม้เพื่อให้เกิดมิติที่น่าสนใจมากขึ้น คอลเลกชัน “The Maze” คอลเลกชันความงามส่งท้ายปี 2567 ที่ได้แรงบันดาลใจมาจากความงดงามที่เต็มไปด้วยความน่าพิศวง ของเส้นใยไม้ที่มีความเชื่อมโยงไร้ขีดจำกัด และเว้ามน คล้ายเขาวงกตในจินตนาการ งานดีไซน์ที่ตั้งใจให้เกิดภาพซ้อนของความอ่อนหวาน ลึกลับ และชวนให้หลงใหล เพื่อให้ผู้หญิงตกหลุมรักเรือนร่างตัวเอง เมื่อได้สวมใส่ชุดชั้นใน และชุดนอนคอลเลกชัน “The Maze”

ส่วนผลิตภัณฑ์ชุดชั้นในและชุดนอน G&G ยังคงเจาะกลุ่มเป้าหมายที่มีรายได้ไม่สูงนัก เพื่อให้เป็นผลิตภัณฑ์ทางเลือกที่มีคุณภาพดีในราคาที่แข่งขันได้ และในปีที่ผ่านมาผลิตภัณฑ์ G&G ได้เพิ่มความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ในกลุ่ม Sportwear หรือ ชุดออกกำลังกาย เพื่อตอบสนองความต้องการและการใช้ชีวิตของผู้หญิงยุคใหม่ที่รักสุขภาพและการออกกำลังกาย และยังได้เพิ่มผลิตภัณฑ์ชุดนอน ที่มีความหลากหลายของรูปแบบและสีสันท เพื่อตอบโจทย์ผู้หญิงได้ทุกละดับไลฟ์สไตล์ โดยคัดสรรเนื้อผ้าที่สวมใส่สบาย ไม่ร้อน ไม่อึดอัด ระบายอากาศได้ดี ดีไซน์สวยงาม ทันสมัย คล่องตัวเวลาสวมใส่ ดูแลรักษาง่าย มีทั้งเนื้อผ้า Cotton 100% สปันเรยอน ซาติน และไหมอิตาลี ในรูปแบบชุดนอนกระโปรง Pajamas ทั้งขาสั้นและขายาว

สำหรับกลุ่มชุดว่ายน้ำนั้น มีการแข่งขันในรูปแบบดีไซน์ที่ทันสมัยและให้ความคล่องตัวในการสวมใส่ซึ่งสอดคล้องกับกระแสแฟชั่นการออกกำลังกายเพื่อสุขภาพที่มีสูงขึ้นใน 2-3 ปีที่ผ่านมา รวมทั้งแบรนด์ใหม่ ๆ เข้ามาสร้างสีสันในตลาดเพิ่มขึ้นด้วย กลุ่มผลิตภัณฑ์ชุดว่ายน้ำ Guy Laroche มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ซึ่งในปีนี้ได้มีการปรับปรุงดีไซน์ให้มีความทันสมัยมากขึ้น โดยมีคอลเลกชันใหม่ “In Motion in art” ชุดว่ายน้ำทรง Swimsuit ที่เพิ่มลูกเล่นด้วยลวดลายของผ้า และความเซ็กซี่ ด้วยดีไซน์แถบเว้าด้านข้างเอาไว้ให้สาว ๆ ได้อวดทรวดทรงโชว์เรือนร่างที่สวยงาม อีกทั้งเนื้อผ่ายังมีความยืดหยุ่นสูง แห้งไว และป้องกันแสงแดดได้ดี รวมทั้งการเพิ่มรูปแบบชุดว่ายน้ำในกลุ่ม Plus Size สำหรับลูกค้าที่มีรูปร่างใหญ่

ในส่วนของผู้ผลิต Gunze ทางประเทศญี่ปุ่นได้มีการวิจัยพัฒนาสร้างสรรค์สินค้าแห่งนวัตกรรมเพื่อเพิ่มคุณค่าและประโยชน์อย่างต่อเนื่อง นอกจาก Collection Cool Magic ที่มีดีไซน์รูปแบบใหม่ที่น่าสนใจ เนื้อผ้าอ่อนนุ่ม สวมใส่แล้วเย็นสบาย ดูดีมีเสน่ห์แล้วระบายออกอย่างต่อเนื่อง และ Collection Hot Magic ที่มีเนื้อผ้าบางเบา สวมใส่แล้วให้ความอบอุ่นสามารถตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าได้อย่างลงตัวแล้ว ผู้ผลิต Gunze ยังตระหนักถึงความสำคัญในการรักษาสิ่งแวดล้อมและผลภาวะของผู้สวมใส่ จึงเป็นที่มาของผู้ผลิตกลุ่ม Organic Cotton หรือ เนื้อผ้าฝ้ายอินทรีย์ ซึ่งได้รับการตอบรับเป็นอย่างดี โดยผู้ผลิตกลุ่มนี้ได้รับการรับรอง Oekotex Certified (Eco-Text) ว่าในทุกขั้นตอนของการผลิตนั้นได้มีการควบคุมไม่ให้สารเคมีตกค้างที่มีผลต่อสุขภาพและผลภาวะต่อสิ่งแวดล้อม

### (2.3) การจัดหาผลิตภัณฑ์

กลุ่มผู้ผลิตเสื้อผ้าส่วนใหญ่ผลิตจากบริษัทในเครือสหกรณ์ที่มีชื่อเสียงที่มีคุณภาพเชื่อถือได้ เช่น บริษัท ภัทยา อุตสาหกรรม จำกัด บริษัท ทีเอ็นแอลเอ็กซ์ จำกัด บริษัท ประชาอาภรณ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัท ไทยกุลแซ่ จำกัด ซึ่งแต่ละบริษัทมีมาตรฐานการผลิตขั้นสูงจนได้รับความไว้วางใจจากเจ้าของตราสินค้าจากต่างประเทศจำนวนมากใช้เป็นฐานการผลิตเพื่อส่งออกไปจำหน่ายยังต่างประเทศด้วย

### (3) กลุ่มผู้ผลิตอื่นๆ

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ขยายการลงทุนใน ธุรกิจบริการระดับพรีเมียม ด้วยการเปิดตัว แบรินด์แบล็คแอมเบอร์ Black Amber ซึ่งดำเนินธุรกิจ Barber Shop ภายใต้แนวคิด “คลับของสุภาพบุรุษ” เพื่อสร้างประสบการณ์ที่เหนือระดับและสะท้อนความหรูหราสำหรับลูกค้ากลุ่มพรีเมียมนับเป็นการขยายพอร์ตธุรกิจที่ช่วยตอบสนองความต้องการของตลาดไลฟ์สไตล์ระดับสูงได้อย่างมีประสิทธิภาพ Black Amber ไม่ได้เป็นเพียง Barber Shop แต่ยังเป็น Lifestyle Club สำหรับสุภาพบุรุษที่ให้ความสำคัญกับ ภาพลักษณ์ รสนิยม และคุณภาพของชีวิตการให้บริการตัดแต่งทรงผมที่เชื่อมโยงกับบรรยากาศของชิการ์และวิถีชั้นเลิศทำให้ที่นี่เป็นมากกว่าร้านตัดผมแต่เป็นสถานที่สำหรับการพักผ่อนและพบปะสังสรรค์ของผู้ที่มีไลฟ์สไตล์พรีเมียม

สาขาหลักของ Black Amber มี 2 สาขา ประกอบด้วย

- ทองหล่อ: สาขาแรกของแบรนด์ ก่อตั้งขึ้นในปี 2556 โดดเด่นด้วยการออกแบบที่ผสมผสานไม้ คอนกรีต ผนัง และเหล็ก ให้บรรยากาศวินเทจคลาสสิกแบบเอเชียเก่า
- สาทร (เอ็มโพร่า ทาวเวอร์): ตั้งอยู่ในย่านธุรกิจใจกลางเมือง Black Amber สาขานี้ถูกออกแบบให้สะท้อนความหรูหราด้วยองค์ประกอบของทองเหลือง ไม้สัก ผ้าใบ และหินอ่อน สร้างบรรยากาศที่สง่างามภายในอาคารสูงระฟ้า

ตลอดปี 2567 บริษัทฯ ได้มุ่งมั่นพัฒนา ผู้ผลิต นวัตกรรม และกลยุทธ์ทางการตลาด เพื่อสร้าง ประสบการณ์ที่ดีที่สุดให้กับลูกค้าพร้อมขับเคลื่อนธุรกิจสู่การเติบโตอย่างยั่งยืนและเสริมสร้างความแข็งแกร่งให้กับแบรนด์ไทยในเวทีโลกเรายังคงเดินหน้าสร้างสรรค์และพัฒนาอย่างไม่หยุดยั้ง เพื่อก้าวสู่อนาคตของอุตสาหกรรมความงามอย่างมั่นคงและยั่งยืน

## 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

### 1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

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

- บริษัทไม่มีบริษัทร่วม แต่เคยมีบริษัทย่อยจำนวน 1 แห่ง คือ บริษัท อามาทิสสิโม จำกัด ประกอบธุรกิจประเภทผลิตและจำหน่าย ขนมปัง เบเกอรี่ อาหารและเครื่องดื่ม โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วน 76.92% ซึ่ง ณ เดือนมีนาคม 2567 ที่ผ่านมา บริษัทได้จำหน่ายหุ้นทั้งหมดให้แก่บุคคลภายนอกที่สนใจเป็นที่เรียบร้อยแล้ว บริษัทดังกล่าว จึงสิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัท
- การกระจายการถือหุ้นตามสัญชาติ ตามทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 19 มีนาคม 2567

| สัญชาติ | ภาพรวม   |            |        | นิติบุคคล |            |       | บุคคลธรรมดา |            |       |
|---------|----------|------------|--------|-----------|------------|-------|-------------|------------|-------|
|         | จำนวนราย | จำนวนหุ้น  | %      | จำนวนราย  | จำนวนหุ้น  | %     | จำนวนราย    | จำนวนหุ้น  | %     |
| ไทย     | 586      | 59,453,040 | 99.09  | 34        | 30,195,140 | 50.33 | 552         | 29,257,900 | 48.76 |
| ต่างดาว | 3        | 546,960    | 0.91   | 0         | 0          | 0.00  | 3           | 546,960    | 0.91  |
| รวม     | 589      | 60,000,000 | 100.00 | 34        | 30,195,140 | 50.33 | 555         | 29,804,860 | 49.67 |

- การถือหุ้นไขว้ระหว่างกัน ณ วันที่ 19 มีนาคม 2567

| 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 ซึ่งไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัทแต่อย่างใด โดยการถือหุ้นดังกล่าวไม่มีลักษณะเป็นการถือหุ้นไขว้ระหว่างกันที่ขัดหรือแย้งกับหลักเกณฑ์ข้อ 14 ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 28/2551 เรื่อง “การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่”

- ข้อมูลการกระจายการถือครองหุ้น (Free Float)

ตามแบบแสดงรายงานการกระจายหุ้น ณ วันที่ 19 มีนาคม 2567 เพื่อกำหนดสิทธิในการเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 30 วันที่ 22 เมษายน 2567 บริษัทมีสัดส่วนการถือหุ้นของคณะกรรมการ ผู้จัดการ และผู้บริหาร รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง และผู้ที่มีความสัมพันธ์ ถือหุ้นของบริษัทรวมกันเท่ากับ 13.48% ผู้ถือหุ้น >5% โดยนับรวมผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย 55.50% และมีสัดส่วนการถือหุ้นของหุ้น Free Float เท่ากับ 31.02% ของหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วทั้งหมด

- นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป  
-ไม่มี-

### 1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง -ไม่มี-

### 1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัท ไอซีซี จำกัด (มหาชน) ถือเป็นบริษัทในกลุ่มสหกรุป ประกอบธุรกิจหลักในการจัดจำหน่ายสินค้าภายในประเทศ โดยเป็นผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง เสื้อผ้า และผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับเส้นผม ภายใต้เครื่องหมายการค้าที่จดลิขสิทธิ์จากต่างประเทศและในประเทศ

#### ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง

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

2) สินค้าที่วิจัยพัฒนาขึ้นเองภายในประเทศ มีการประสานความร่วมมือกับบริษัทในกลุ่มสหกรุป เช่น บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์ จำกัด และ บริษัท เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นโรงงานผลิตเครื่องสำอางที่มีมาตรฐานในระดับสากล

ผลิตภัณฑ์เสื้อผ้า ส่วนใหญ่ผลิตจากบริษัทในกลุ่มสหกรุปที่มีชื่อเสียงมีคุณภาพเชื่อถือได้ เช่น บริษัท ทีเอ็นแอลเอ็กซ์ จำกัด บริษัท ภัทยาอุตสาหกรรม จำกัด และบริษัท ไทยกุนเซ่ จำกัด

### 1.3.4 ผู้ถือหุ้น

- ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

| รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 รายแรก รวมถึงผู้ถือหุ้น ที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 0.5 ของทุนชำระแล้วของบริษัทยอดทะเบียน ณ วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น วันที่ 19 มีนาคม 2567 |  |            |                       |
|--|--|------------|-----------------------|
| ลำดับ  | ชื่อ - สกุล                                      | จำนวนหุ้น  | สัดส่วนการถือหุ้น (%) |
| 1.   | บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) | 11,839,980 | 19.73                 |
| 2.   | นาย สำเริง มนูญผล                                | 9,241,540  | 15.40                 |
| 3.   | บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)      | 8,615,400  | 14.36                 |
| 4.   | บริษัท ไอ.ดี.เอฟ. จำกัด                          | 3,136,680  | 5.23                  |
| 5.   | นาย บุญเกียรติ โชควัฒนา                          | 2,844,335  | 4.74                  |
| 6.   | นาง ธิรดา อำพันวงษ์                              | 1,831,325  | 3.05                  |
| 7.   | บริษัท อีทงเทียนไ้ บีเอสซี จำกัด                 | 1,624,570  | 2.71                  |
| 8.   | นาย บุญยสิทธิ์ โชควัฒนา                          | 1,357,490  | 2.26                  |
| 9.   | นาย ศกุนพัฒนา จิรวุฒิตานันท์                     | 1,100,700  | 1.83                  |
| 10.  | นาง เรวดี ธนสารศิลป์                             | 994,960    | 1.66                  |
| 11.  | นาง ศรีพนม ไควสุรัตน์                            | 907,410    | 1.51                  |
| 12.  | นาง ศิรินา ปวโรฬารวิทยา                          | 801,800    | 1.34                  |



| รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 รายแรก รวมถึงผู้ถือหุ้น ที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 0.5 ของทุนชำระแล้วของบริษัทจดทะเบียน ณ วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น วันที่ 19 มีนาคม 2567 |  |            |       |
|---|--|------------|-------|
| 13  | บริษัท บี เอส ที อาร์ สี่ศูนย์แปด จำกัด      | 781,975    | 1.30  |
| 14  | บริษัท สหพัฒนพิบูล จำกัด (มหาชน)             | 760,000    | 1.27  |
| 15  | บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์ จำกัด | 720,000    | 1.20  |
| 16  | น.ส. ธารลีนี โอเซ็น                          | 717,995    | 1.20  |
| 17  | บริษัท บีเอสทีดี 109 จำกัด                   | 707,900    | 1.18  |
| 18  | นาย สุชาติ มนูญผล                            | 517,000    | 0.86  |
| 19  | บริษัท สหพัฒน์เรียลเอสเตท จำกัด              | 464,000    | 0.77  |
| 20  | น.ส. ศิริกุล ธนสารศิลป์                      | 436,950    | 0.73  |
| 21  | น.ส. ธนินทร โชควัฒนา                         | 431,975    | 0.72  |
| 22  | นาย จิตติภูมิ โชควัฒนา                       | 349,450    | 0.58  |
| 23  | นาย ธรรมรัตน์ โชควัฒนา                       | 349,375    | 0.58  |
| 24  | นาย วิวัฒน์ เตชะสอนันต์                      | 330,800    | 0.55  |
| 25  | น.ส. ชมา สังขวังสรรค์                        | 319,370    | 0.53  |
|   | รวม  | 51,182,980 | 85.29 |

#### 1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

1.4.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีทุนจดทะเบียน 80,000,000 บาท เรียกชำระแล้ว 60,000,000 บาท แบ่งเป็น หุ้นสามัญ 60,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท

1.4.2 หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ -ไม่มี-

1.4.3 หุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัทเป็นหลักทรัพย์อ้างอิง ในการออกหน่วยลงทุนของกองทุนรวม เพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว -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 ปี ที่ผ่านมาสรุปได้ดังนี้

| ปี                              | 2566         | 2565         | 2564         | 2563         |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี (พันบาท) | (6,270)      | (24,765)     | (2,887)      | 5,113        |
| ราคามูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (บาท)   | 1.00         | 1.00         | 1.00         | 1.00         |
| เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)          | 0.07         | 0.05         | 0.05         | 0.15         |
| รวมเป็นจำนวนเงิน (บาท)          | 4,200,000.00 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| สัดส่วน (%) ต่อกำไรสำหรับปี     | N/A          | N/A          | N/A          | 176.02%      |

## 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

### 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การดำเนินธุรกิจมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบบริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยถือเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบโดยตรงของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ทุกคนของบริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตามนโยบายดังต่อไปนี้

1. บริษัทฯ กำหนดให้ผู้บริหารและพนักงานในหน่วยงานต่าง ๆ เป็นผู้ดูแลความเสี่ยง โดยจะต้องมีบทบาทและ ส่วน ร่วมในการพัฒนาการบริหารความเสี่ยงขององค์กร และมีความเข้าใจในหน้าที่ความรับผิดชอบที่เกี่ยวข้องกับการ บริหารความเสี่ยง

2. จัดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพในทุกขั้นตอนของการดำเนินงาน ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และมีการบูรณาการการบริหารความเสี่ยงกับการบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการจัดการที่ดีเพื่อช่วยลดโอกาสของการเกิดความเสี่ยงและผลกระทบจากความเสียหาย ลดความไม่แน่นอนในผลการดำเนินงานโดยรวม และเพิ่มโอกาสแห่งความสำเร็จ
3. ดำเนินการและสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงให้ประสบความสำเร็จทั่วทั้งองค์กร โดยการใช้ทรัพยากรที่มีจำกัด อย่างมีประสิทธิภาพ ในการบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
4. ส่งเสริมและกระตุ้นให้การบริหารความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมองค์กร โดยให้ทุกคนตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง
5. บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงที่ครอบคลุมประเด็นความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านชื่อเสียงและความปลอดภัย ความเสี่ยงด้านกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อกำหนด และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ความเสี่ยงด้านสังคม และความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม ที่ประกอบด้วยความเสี่ยงปัจจุบัน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ทั้งระยะสั้นและระยะยาว
6. บริษัทฯ มีการบริหารงานอย่างเป็นระบบตามแผนงานการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย ตัวชี้วัดด้านความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง แนวทางการจัดการความเสี่ยง การติดตาม และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและทันต่อสถานการณ์

โครงสร้างของการบริหารความเสี่ยงมีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบดังนี้

1. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จะทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายและการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง พิจารณา สอบทานและรายงานผลการดำเนินงานให้แก่คณะกรรมการของบริษัทฯ เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
2. ผู้บริหารหน่วยงาน ทำหน้าที่ในการระบุความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร จัดทำนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยง ภายใต้กรอบการดำเนินงานและแผนการบริหารความเสี่ยง ติดตาม ตรวจสอบ ประเมินความเสี่ยงที่สำคัญ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ และความเสี่ยงคงเหลือที่ยอมรับได้ พร้อมทั้งรายงานการจัดการความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นอิสระจากหน่วยงานบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่ตรวจสอบการทำงานของหน่วยงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลรวมทั้งสอดคล้องกับแนวทางที่กำหนด

## 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงของการดำเนินธุรกิจของบริษัท

### 1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

บริษัทฯ กำหนดแผนกลยุทธ์โดยทบทวนและให้ข้อเสนอแนะปรับปรุงวิธีการทำงานอย่างครอบคลุมพร้อมทั้งตรวจสอบความชัดเจนของแผนปฏิบัติงานที่รองรับแผนกลยุทธ์ ติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง สนับสนุนการพัฒนาแผนกลยุทธ์ด้าน IT & Digital ระยะยาวที่สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทและให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการข้อมูล(Data Management)ตามความจำเป็นของแต่ละหน่วยงาน เพื่อให้มีข้อมูลสำหรับการตัดสินใจได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ และให้ความสำคัญกับงานด้าน Digital Marketing สนับสนุนการแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญรับผิดชอบ พร้อมทั้งติดตามผลลัพธ์อย่างต่อเนื่อง เพื่อประเมินความเสี่ยงของธุรกิจเดิม และแสวงหาช่องทางลงทุนทางดิจิทัลใหม่ ๆ รวมถึงสนับสนุนการจัดทำแผนกลยุทธ์ที่ชัดเจนสำหรับการพัฒนาภาพลักษณ์และการขยายสาขาธุรกิจที่เป็น Flagship เพื่อลดความเสี่ยงในการจัดสรรงบประมาณสำหรับการลงทุนในอนาคต และทบทวนโครงสร้างองค์กรให้ทันสมัย ยืดหยุ่น ลดความซ้ำซ้อน และนำแนวคิด Lean Process มาใช้เพื่อลดค่าใช้จ่าย และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน

### 2) ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจในการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผมและผลิตภัณฑ์เสื้อผ้าโดยบริษัทสั่งซื้อสินค้าจากต่างประเทศโดยตรง 6.76% ที่เหลือได้สั่งซื้อผ่านโรงงานในประเทศที่ดำเนินการภายใต้ลิขสิทธิ์จากต่างประเทศ 93.24% และปัจจุบันบริษัทฯ สั่งซื้อสินค้ารายใหญ่จาก บริษัท เพียส อินเตอร์คอสเมติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งบริษัทฯ ได้สั่งซื้อสินค้าในสัดส่วนที่สูง ในช่วงปีที่ผ่านมาเป็นจำนวน 242.82 ล้านบาท หรือเทียบประมาณ 49.59% ของยอดซื้อรวมของบริษัท

บริษัทดังกล่าวข้างต้น เป็นเจ้าของลิขสิทธิ์ผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ ในขณะที่บริษัทฯ ได้รับสิทธิในการเป็นผู้จัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย ดังนั้น จึงไม่มีอุปสรรคในการประกอบธุรกิจต่อเนื่องในอนาคต

### 3) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารสินค้า

บริษัทฯ ใช้เทคโนโลยี IT เข้ามาช่วยเพิ่มศักยภาพในการบริหารสินค้าและสต็อกอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถติดตามยอดขาย และสต็อกสินค้าเป็นรายวันในทุกจุดขาย ข้อมูลที่ได้นำมาวิเคราะห์ความต้องการของตลาด ติดตามความเคลื่อนไหวของสินค้า เพื่อลดการสูญเสียโอกาสในการขาย สามารถเปิดสินค้าได้อย่างถูกต้อง รวดเร็ว ตรงกับความต้องการของตลาด และสามารถ

ปรับเปลี่ยนแผนงานเพื่อบริหารและจำหน่ายอย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทใช้ระบบเติมสินค้าอัตโนมัติ (Auto Replenishment) ในการบริหารสินค้าแต่ละจุดขายโดยระบบเติมสินค้าอัตโนมัติจะนำข้อมูลการขายสินค้าแต่ละ SKU ผ่านสูตรการคำนวณทางสถิติเพื่อพยากรณ์การเติมสินค้าเข้าจุดขายต่อเนื่อง เพื่อให้มีสินค้าตรงตามความต้องการของลูกค้าด้วยปริมาณที่เหมาะสม ทำให้จุดขายมีสต็อกที่สมดุลกับการขาย ไม่มีสินค้ามาก-น้อยเกินไป เพื่อช่วยลดการสูญเสียโอกาสในการขาย อีกทั้งบริษัทฯ มีนโยบายในการบริหารสต็อกสินค้า โดยใช้วิธีการควบคุมการสั่งซื้อสินค้า และมาตรการต่าง ๆ เพื่อบริหารจัดการสินค้าในปริมาณ ที่เพียงพอต่อการขาย ไม่มีมากจนทำให้เกิดสินค้าค้างสต็อกเกินความจำเป็น และยังส่งผลให้สินค้าต่าง ๆ ที่จำหน่ายให้กับลูกค้าเป็นสินค้าสดใหม่

#### 4) ความเสี่ยงด้านบุคลากร

โครงสร้างองค์กร (People and Organization) ในแผนการเติบโตทุกด้านของบริษัท จำเป็นต้องมีความพร้อมด้านทรัพยากรบุคคลรองรับเสมอ ดังนั้นบริษัทจึงต้องจัดเตรียมบุคลากรขององค์กรให้มีความรู้ความสามารถและจำนวนที่เพียงพอเพื่อให้สามารถตอบสนองต่อแผนการเติบโตทางธุรกิจในอนาคตได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมถึงการปรับโครงสร้างองค์กรให้เหมาะสมด้วย ทั้งนี้เพื่อช่วยสนับสนุนให้ระบบบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล การกำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบของแต่ละหน่วยงาน อัตราค่าจ้างที่เหมาะสม และการสรรหาบุคลากรอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขัน พัฒนาผู้บริหารทุกระดับ และพนักงานที่มีศักยภาพ (Talent) อย่างต่อเนื่องทั่วทั้งองค์กร เพื่อให้เพียงพอกับแผนการเจริญเติบโตทางธุรกิจ รวมถึงมีการจัดทำ Succession Plan

#### 5) ความเสี่ยงด้านการแข่งขัน

เนื่องจากการค้าในยุคปัจจุบัน มีการแข่งขันมากขึ้น บริษัทฯ จึงต้องมีความสามารถในการปรับตัวเพื่อให้ธุรกิจมีความสามารถในการแข่งขันและเติบโตในระยะยาวซึ่งมีแนวทางที่หลากหลายขึ้นอยู่กับกลยุทธ์ของธุรกิจอย่างไรก็ตามการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ (New Product Development) ให้เป็นไปตามความต้องการของลูกค้าคือกลยุทธ์หนึ่งที่ใช้การสร้างความได้เปรียบในการแข่งขัน และการพัฒนาอย่างต่อเนื่องสร้างความยั่งยืนในระยะยาวที่มีประสิทธิภาพ บริษัทฯ เน้นการวิจัยพฤติกรรมผู้บริโภคอย่างสม่ำเสมอ สอบถามความคิดเห็นของกลุ่มลูกค้า ระดับความชื่นชอบ รวมถึงความต้องการต่าง ๆ ทั้งก่อนออกสินค้า และหลังการออกสินค้า เพื่อนำข้อมูลที่ได้จากการวิจัยพฤติกรรมผู้บริโภค มาพัฒนารูปแบบผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ ให้สามารถตอบสนองความต้องการ และสอดคล้องกับพฤติกรรมของผู้บริโภคในทุกช่วงวัย ทุกไลฟ์สไตล์ ทั้งด้านฟังก์ชันและแฟชั่น โดยอยู่บนพื้นฐานสินค้าที่ดีมีคุณภาพ ในราคาที่คุ้มค่า

#### 6) ความเสี่ยงด้านการเงิน

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุน ลูกหนี้และเจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้อื่นและเงินกู้ยืม นโยบายบัญชีที่ใช้ในการบันทึกและวัดมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินดังกล่าวได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง และบริษัทฯ ได้ลดความเสี่ยงของการใช้เครื่องมือทางการเงินต่าง ๆ ดังนี้

##### (1) ความเสี่ยงในการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงในการให้สินเชื่ออาจเกิดจากการที่ลูกค้าไม่สามารถปฏิบัติตามข้อตกลง ซึ่งบริษัทฯ ได้มีนโยบายในการป้องกันความเสี่ยงนี้ โดยการวิเคราะห์ฐานะการเงินของลูกค้า มีมาตรฐานควบคุมวงเงินสินเชื่อที่รัดกุม และติดตามอย่างใกล้ชิด มูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อเท่ากับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวสุทธิจากค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามที่ปรากฏในงบแสดงฐานะการเงิน

##### (2) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงที่จะเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทในงวดปัจจุบันและงวดต่อไป บริษัทฯ คาดว่าจะสามารถบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ เนื่องจากบริษัทฯ ได้มีการวางแผนและติดตามสถานการณ์อยู่ตลอดเวลา

##### (3) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ณ สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ ไม่มีเงินกู้สกุลเงินตราต่างประเทศ แต่มีการซื้อสินค้าจากต่างประเทศ ซึ่งมีมูลค่าไม่มาก และผู้บริหารเชื่อว่าความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนในปัจจุบันอยู่ในระดับต่ำ

#### 7) ความเสี่ยงด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ตระหนักอยู่เสมอถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมและควบคุมการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่าเช่นลดปริมาณการใช้กระดาษภายในสำนักงาน นโยบายรณรงค์การประหยัดพลังงาน และติดตามความคืบหน้าอย่างต่อเนื่องรวมถึงมีนโยบายในการลดการใช้พลังงานด้านอื่น ๆ หรือใช้พลังงานทดแทน เช่น Solar Cell และรถยนต์ EV นำมาพิจารณาเป็นส่วนหนึ่งในการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และจัดกิจกรรมเพื่อรณรงค์และสร้างความตระหนักให้กับพนักงาน อีกทั้งมีนโยบายในการแสวงหาวัตถุดิบและบรรจภัณฑ์รวมถึงกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมทั้งนี้บริษัทฯ ยังคำนึงถึงความปลอดภัยของผู้บริโภคในการใช้สินค้า มีการศึกษาและพัฒนาและวิจัยเน้นให้ผู้บริโภคได้รับสินค้าที่ดีมีคุณภาพดี และปลอดภัยเป็นสำคัญ

#### 8) ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่

##### (1) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีดิจิทัลและภัยคุกคามจากไซเบอร์

เนื่องจากความก้าวหน้าอย่างรวดเร็วและต่อเนื่องในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศจึงมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศหรือภัยคุกคามทางเทคโนโลยีที่อาจเกิดขึ้นไม่ว่าจากความผิดพลาดของระบบ ข้อผิดพลาดของมนุษย์ และการโจมตี

ทางไซเบอร์ เป็นต้น หากระบบสารสนเทศขัดข้องหรือประสบสถานการณ์ใด ๆ ซึ่งเป็นเหตุให้ข้อมูลสูญหายข้อมูลรั่วไหล การไม่ทำงานและ/หรือการทำงานผิดพลาดอาจส่งผลกระทบต่อบริษัทในด้านต่าง ๆ บริษัทฯ ได้มีการจัดทำระเบียบการจัดการระบบสารสนเทศและนโยบายความปลอดภัยด้าน IT ภายใต้นโยบายและข้อบังคับเหล่านี้ บริษัทฯ ได้ใช้มาตรการรักษาความปลอดภัย เช่น การติดตั้งไฟร์วอลล์, ซอฟต์แวร์ป้องกันไวรัส, สิ่งอำนวยความสะดวกในการสำรองข้อมูล, การอนุญาตการเข้าถึงระบบที่สำคัญ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังสร้างความตระหนักเกี่ยวกับปัญหาความปลอดภัยด้าน IT ให้กับพนักงานผ่านการให้การศึกษาและการฝึกอบรม และทำการประเมินความเสี่ยงและตรวจสอบเป็นประจำ

#### (2) ความเสี่ยงจากการใช้พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ.2562

พิจารณามาตรการป้องกันความเสี่ยงด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อให้สอดคล้องและเป็นตาม “พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562” โดยจัดให้มีคณะทำงานเพื่อการบริหารจัดการข้อมูลส่วนบุคคล ซึ่งประกอบไปด้วยผู้แทนจากส่วนงานที่เกี่ยวข้องเพื่อทำหน้าที่ในการบริหารจัดการและควบคุมดูแลข้อมูลส่วนบุคคล รวมถึงการกำหนดแนวทางแก้ไขและป้องกัน กรณีที่มีการรั่วไหลของข้อมูลส่วนบุคคล หรือ การใช้ข้อมูลส่วนบุคคลในทางที่ไม่ถูกต้องหรืออาจทำให้เกิด ความเสียหายต่อบริษัทฯ

#### (3) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศ (Climate Change)

บริษัทมีเจตนารมณ์ในการร่วมบรรเทาปัญหาการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ โดยกำหนดกลยุทธ์การ บริหารจัดการการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ เพื่อตอบสนองต่อเป้าหมายตามแผนพลังงานชาติ ซึ่งสนับสนุนให้ประเทศไทยสามารถมุ่งสู่พลังงานสะอาด และลดการปลดปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์สุทธิเป็นศูนย์

### 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

#### 3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจตามหลักบรรษัทภิบาลเพื่อความเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจอย่างยั่งยืนและต่อเนื่อง ด้วยการมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพเหมาะสมรวมทั้งการกำกับดูแลความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศโดยบูรณาการเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการดำเนินธุรกิจสามารถมอบผลตอบแทนที่ดีให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย มีการพิจารณาสถานการณ์ แนวโน้ม ทิศทางการเปลี่ยนแปลงและปัจจัยความยั่งยืนต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอก รวมถึงการคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ทางด้านสิ่งแวดล้อม ด้านสังคม ด้านเศรษฐกิจ ด้านบรรษัทภิบาล พร้อมการเพิ่มพูนทักษะและพัฒนาศักยภาพของพนักงานให้ปฏิบัติงานได้อย่างมืออาชีพ มุ่งมั่นพัฒนานวัตกรรมสินค้าและบริการที่ดีและมีคุณค่าสู่สังคมต่อไป

**ด้านสิ่งแวดล้อม** ดูแลรักษาสีเขียวสิ่งแวดล้อมและควบคุมการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่าเพื่อบรรเทาผลกระทบจากการดำเนินธุรกิจต่อระบบนิเวศ โดยมีแนวทางการดำเนินงานที่จะลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (GHG) ด้วยการใช้ไฟฟ้าสำหรับระบบขนส่งของบริษัทในอนาคต่อไป

**ด้านสังคม** ดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม คำนึงถึงหลักสิทธิมนุษยชน ปกป้องสิทธิแรงงาน ความปลอดภัยต่อสุขภาพอนามัย การสร้างสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงาน ดูแลและปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเป็นธรรม พร้อมการพัฒนาความรับผิดชอบของพนักงานอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการสร้างควมไว้วางใจต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน

**ด้านเศรษฐกิจ** การพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการ การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

**ด้านบรรษัทภิบาล** การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจปฏิบัติตามกฎหมายข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง การเปิดเผยข้อมูลและผลการดำเนินงานอย่างถูกต้องและโปร่งใส รวมถึงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

#### 3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีความได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

##### 3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

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

**การบริหารปัจจัยการผลิต** คัดเลือกผลิตภัณฑ์จากคู่ค้าโรงงานผู้ผลิตที่มีนโยบายในการแสวงหาวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์รวมถึงกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และได้รับมาตรฐานการผลิตอย่างต่อเนื่อง

**การปฏิบัติการ** การสรรหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพเพื่อการพัฒนาสินค้าที่พร้อมจำหน่าย เพื่อความปลอดภัยต่อผู้บริโภคและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

**การตลาดและการขาย** ทุกผลิตภัณฑ์มีข้อบ่งชี้และรายละเอียดการแสดงผลการสร้างสรรค์การรับรู้ถึงการใช้องค์ประกอบอย่างถูกต้องและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้บริโภค ตามข้อกำหนดของกฎหมาย รวมถึงการมีพนักงานประจำ ณ จุดขาย คอยให้คำแนะนำและให้ความรู้ใหม่ ๆ ที่เป็นประโยชน์กับผู้บริโภค

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

### 3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทให้ความสำคัญต่อห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain) ที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนทั้งภายในและภายนอก โดยการสื่อสารและรับฟังความคิดเห็นผ่านช่องทางต่าง ๆ และนำความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย อันประกอบด้วย 6 กลุ่มหลัก มาดำเนินการดังนี้

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



### 3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

#### 3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

ความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม ถือเป็นนโยบายสำคัญของบริษัท โดยมีการจัดอบรมให้ความรู้พนักงานเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม เพื่อปลูกฝังให้พนักงานทุกคนมีจิตสำนึกในการทำ ความดี รู้จักการให้ รู้จักการแบ่งปัน มีส่วนร่วมในการประพฤติดนเป็นพลเมืองดี มีความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม รวมถึงการปลูกฝังให้พนักงานตระหนักถึงการลดปริมาณขยะทั้งภายในและภายนอกองค์กร โดยปรับลดการใช้วัสดุที่อาจก่อให้เกิดมลพิษหรือเสียคุณภาพต่อธรรมชาติสิ่งแวดล้อม รวมถึงให้พนักงานร่วมกันลดการใช้พลังงานไฟฟ้าโดยการใช้บันไดแทนการใช้ลิฟท์ และการปิดไฟ ปิดแอร์ ในช่วงเวลาพักกลางวัน สนับสนุนให้มีการสื่อสารผ่านระบบ Internet เพื่อลดปริมาณการใช้กระดาษ และส่งเสริมให้มีการนำกลับมาใช้ใหม่ (Reuse) ตามแนวทาง 3R คือ Reduce, Reuse, Recycle รวมถึงการมีส่วนร่วมในการรักษาสภาพแวดล้อมและวัฒนธรรม ขนบธรรมเนียมประเพณีไทยให้อยู่เคียงคู่สังคมไทยตลอดไป

#### 3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทประกอบธุรกิจในการเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าเครื่องสำอาง เสื้อผ้า ผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับเส้นผม และให้บริการตัดแต่งทรงผม การประกอบกิจการของบริษัทจึงมีส่วนก่อให้เกิดก๊าซเรือนกระจกทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยกิจกรรมที่ก่อให้เกิดก๊าซเรือนกระจกประเภทต่าง ๆ แยกตามกิจกรรมของบริษัท จำแนกได้เป็นดังนี้

1. กิจกรรมของบริษัทที่ทำให้เกิดก๊าซเรือนกระจกทางตรง (Direct Emission) ได้แก่ การใช้น้ำมันดีเซลในรถยนต์เพื่อการขนส่งพนักงานหรือสินค้าไปยังจุดหมาย การใช้สารทำความเย็นของระบบปรับอากาศ การเกิดก๊าซมีเทนจากระบบบ่อเกรอะ การเกิดมีเทนจากระบบบำบัดน้ำเสีย การใช้สารดับเพลิง เป็นต้น อย่างไรก็ตามบริษัทมีแนวทางการดำเนินงานที่จะลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (GHG) ด้วยการใช้อิทธิพลไฟฟ้าสำหรับระบบขนส่งของบริษัทในอนาคตต่อไป
2. กิจกรรมของบริษัทที่ทำให้เกิดก๊าซเรือนกระจกทางอ้อม (indirect Emission) ได้แก่ การใช้ไฟฟ้าภายในองค์กร เป็นต้น
3. กิจกรรมของบริษัทที่ทำให้เกิดก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมอื่น ๆ (Other indirect Emission) ได้แก่ การจ้างให้ผู้อื่นผลิตสินค้า การใช้กระดาษ การใช้น้ำประปา การเดินทางติดต่อกันเป็นครั้งคราว การเดินทางไปกลับระหว่างที่พักและบริษัทเป็นประจำของพนักงาน เป็นต้น

การจัดการทรัพยากรธรรมชาติซึ่งก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดและยั่งยืน ดังต่อไปนี้

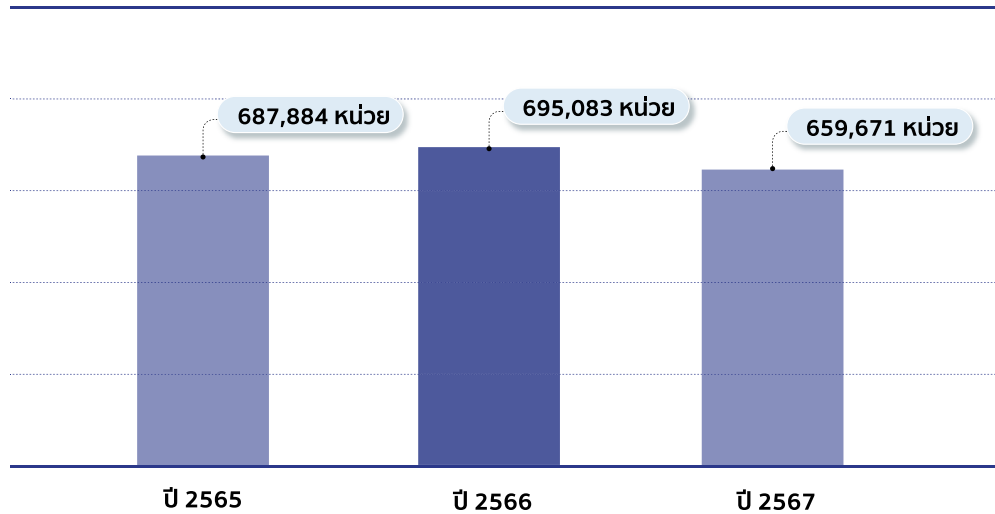
##### 1. การจัดการพลังงาน

ในช่วงไตรมาส 3 ของปี 2567 บริษัทได้ริเริ่มโครงการนำโซลาร์เซลล์มาปรับใช้ในองค์กร ด้วยเล็งเห็นถึงความสำคัญของพลังงานทดแทน การลดรายจ่ายค่าไฟฟ้าของบริษัท และเป็นการนำพลังงานสะอาดมาใช้เพื่อช่วยรักษาสิ่งแวดล้อมไปด้วย คาดว่าจะแล้วเสร็จภายในไตรมาส 2 ของปี 2568

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

- ภาพรวมค่าไฟฟ้าภายในอาคารสำนักงานบริษัท ประจำปี 2567

### แผนภูมิแสดงภาพรวมค่าไฟฟ้าภายในอาคารสำนักงานบริษัท



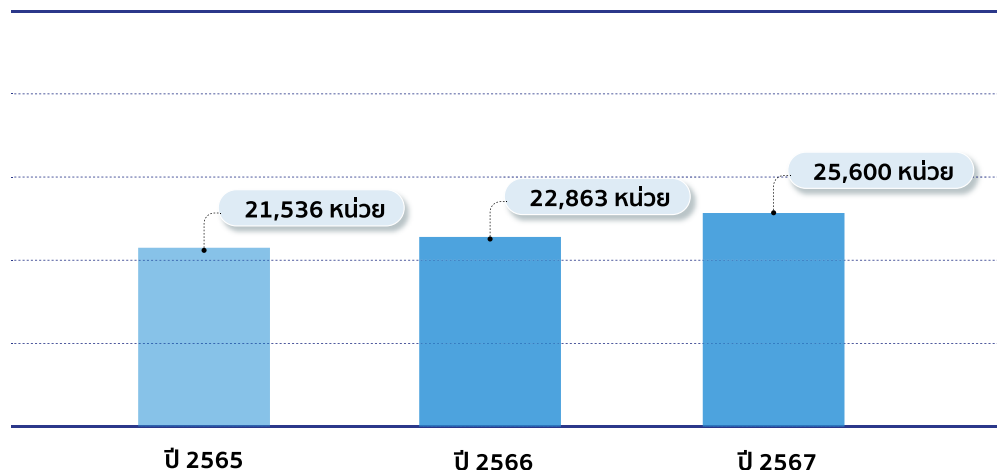
ในการนี้ บริษัทและบุคลากรของบริษัทมีเป้าหมายร่วมกันที่จะประหยัดพลังงานไฟฟ้า ด้วยการลดจำนวนหน่วยการใช้ไฟฟ้าภายในอาคารสำนักงานอย่างต่อเนื่อง โดยได้ตั้งเป้าหมายไว้ว่าภาพรวมของปริมาณการใช้ไฟฟ้าของทั้งปีไม่ควรเกินกว่าปีที่ผ่านมา หรือเกินได้ แต่ต้องไม่เกินกว่า 5% ของปีก่อน ซึ่งในปี 2567 บริษัทมีปริมาณการใช้ไฟฟ้าที่ลดลง 5% จากปีก่อน

#### 2. การจัดการน้ำ

บริษัทจัดให้มีการดูแล ตรวจสอบ และซ่อมบำรุงระบบจ่ายน้ำและสาธารณูปโภคเป็นประจำ และรณรงค์ให้มีการใช้น้ำอย่างประหยัด เช่น ไม่เปิดน้ำใช้สิ้นเปลือง ปิดน้ำเมื่อไม่ใช้ ไม่เปิดน้ำแรงเกินความจำเป็น ตรวจสอบก๊อกน้ำหลังเลิกใช้งานว่าปิดสนิทหรือไม่ เป็นต้น

- ภาพรวมค่าน้ำประปาภายในอาคารสำนักงานบริษัท ประจำปี 2567

### แผนภูมิแสดงภาพรวมค่าน้ำประปาภายในอาคารสำนักงานบริษัท



ในปี 2567 บริษัทได้เริ่มตั้งเป้าหมายปริมาณการใช้น้ำประปาในภาพรวม เบื้องต้นกำหนดไว้ไม่ควรเกินกว่า 5% จากปีก่อน โดยผลการใช้น้ำประปาในปี 2567 มีอัตราเพิ่มขึ้น 12% จากปีก่อน

เนื่องจาก เดือนสิงหาคม 2567 บริษัทไม่ได้ใช้บริการเช่าโกดังกระจายสินค้าแห่งหนึ่งอีกต่อไป (ผู้ให้เช่า: บมจ. ไอ.ซี.ซี.อินเตอร์เนชั่นแนล) เพื่อเป็นการประหยัดค่าใช้จ่าย จึงรวบรวมสินค้าไว้ที่โกดังอีกแห่งหนึ่งของบริษัทที่มีอยู่แล้ว (โกดังช่องนนทรี)

### 3. การจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ

บริษัทมีการจัดการคัดแยกขยะและของเสียในกระบวนการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นระบบตามหลัก 3R (Reuse Reduce Recycle) เพื่อลดภาระการกำจัดขยะให้กับผู้รับขยะไปจากบริษัท ควบคู่ไปกับการสร้างจิตสำนึกและการมีส่วนร่วมกับผู้เกี่ยวข้อง และบริษัทยังมีแผนการตรวจวัดคุณภาพสิ่งแวดล้อมในสำนักงานและรอบสถานประกอบการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยในปี 2567 พบว่า ค่ามาตรฐานคุณภาพอากาศ กลิ่น เสียง แสงสว่าง อยู่ในเกณฑ์ปกติตามที่กฎหมายกำหนด และไม่พบกรณีการรั่วไหลของสาร ทำความเย็นจากการใช้เครื่องปรับอากาศในอาคารสำนักงานและที่ผ่านมาบริษัทไม่เคยถูกร้องเรียนจากผู้อยู่อาศัยบริเวณบริษัทที่ได้รับผลกระทบจากสิ่งเหล่านี้

### 4. การจัดการก๊าซเรือนกระจก (Greenhouse Gases หรือ GHG)

สำหรับปี 2567 บริษัทได้ปล่อยก๊าซเรือนกระจกโดยจำแนกตามประเภท ได้แก่

Scope 1 (จากการใช้น้ำมันดีเซลสำหรับขนส่งเป็นหลัก) จำนวน 84.26 tCO<sub>2</sub>e

Scope 2 (จากการใช้ไฟฟ้าภายในองค์กรเป็นหลัก) จำนวน 329.77 tCO<sub>2</sub>e

Scope 3 (จากการใช้น้ำประปาเป็นหลัก) จำนวน 20.35 tCO<sub>2</sub>e

ทั้งนี้ ตั้งแต่ช่วงประมาณกลางเดือนมิถุนายน 2566 บริษัทได้เข้าร่วมโครงการ Care The Bear ก่อตั้งโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อเป็นการส่งเสริมกิจกรรมต่างๆ ที่ช่วยรักษาสีเขียวและธรรมชาติ ด้วยการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกให้ได้มากที่สุด โดยนับตั้งแต่วันที่บริษัทได้เข้าร่วมโครงการดังกล่าวจนถึงในปี 2567 บริษัทได้ช่วยลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกไปเป็นจำนวนทั้งสิ้น 89.37 kgCO<sub>2</sub>e

บริษัทได้มีการรณรงค์การประหยัดพลังงานและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง โดยได้รับความร่วมมือร่วมใจจากพนักงานในการช่วยกันประหยัดพลังงานในรูปแบบต่างๆ รวมทั้งการใช้ทรัพยากรอย่างรู้คุณค่าตามที่ได้กล่าวไว้ โดยบริษัทมีเป้าหมายที่จะพัฒนารูปแบบการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นต่อไป

ทั้งนี้ บริษัทมีการนำแอปพลิเคชัน Human OS เข้ามาใช้ เพื่อลดการใช้กระดาษโดยพนักงานสามารถบันทึกเวลาเข้า-ออกจากการทำงาน การส่งคำขออนุมัติการลา การลงเวลาทำงานนอกสถานที่ รวมถึงการสื่อสารสิทธิประโยชน์ต่างๆ ถึงพนักงานผ่านแอปพลิเคชันดังกล่าว แทนการใช้กระดาษ

### 3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

#### 3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทให้ความสำคัญกับสิทธิพื้นฐานของมนุษยชน และเคารพต่อความเสมอภาคของทุกคน ดำเนินธุรกิจโดยปฏิบัติตามกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชน ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกเพศ เชื้อชาติ ศาสนา สิทธิทางการเมือง หรือเรื่องอื่นใด บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเป็นจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ เชื่อมโยงกับการทำงานของพนักงานภายใต้กฎหมายแรงงาน ซึ่งครอบคลุมการคุ้มครองสิทธิมนุษยชนของพนักงานอย่างเคร่งครัดการให้สิทธิพนักงานในการได้แจ้งเพื่อพิสูจน์ตนเองกรณีถูกบังคับขู่ความผิดหรือทุจริตต่อหน้าที่การงาน ไม่มีการเลิกจ้างอย่างไม่เป็นธรรม ตลอดจนการให้ความรู้ความเข้าใจแก่พนักงานในหลักสิทธิมนุษยชน เพื่อนำไปใช้ในการดำรงชีวิตและการปฏิบัติงาน โดยพนักงานทุกคนมีสิทธิ เสรีภาพ และความเสมอภาคเท่าเทียมกันในการปฏิบัติงาน รวมถึงความก้าวหน้าในอาชีพการงาน

#### 3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

##### พนักงาน

บริษัทกำหนดนโยบายการเคารพต่อสิทธิมนุษยชนไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมทางธุรกิจและสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติและตลอดการดำเนินธุรกิจที่ผ่านมามีบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับหลักสิทธิมนุษยชนเสมอมา ไม่ว่าจะเป็นการว่าจ้างและปฏิบัติต่อพนักงานชายและหญิงอย่างเท่าเทียมและเสมอภาค การไม่จ้างแรงงานเด็ก และให้สิทธิขั้นพื้นฐานแก่พนักงาน เช่น

- พัฒนาศักยภาพของพนักงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ผ่านการสอนงานและแนะนำ หรือผ่านโครงการพัฒนาและฝึกอบรมต่างๆ
- สิทธิเกี่ยวกับการจ้างงานที่เป็นธรรม ได้แก่ การอนุญาตให้ลางาน การโอนย้าย และการจัดให้มีช่องทางการสื่อสารระหว่างพนักงานกับผู้บริหาร เพื่อรับฟังความคิดเห็นต่างๆ จากพนักงานโดยตรง
- ค่ารักษาพยาบาล การประกันชีวิตและประกันอุบัติเหตุ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินช่วยเหลือพนักงานกรณีต่างๆ และการดูแลสุขภาพปลอดภัยพนักงาน โดยจัดให้มีการซ้อมหนีไฟ จัดให้มีระบบป้องกันภัย กิจกรรมด้านความปลอดภัย

## ลูกค้า

บริษัทมุ่งมั่นพัฒนาสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและปลอดภัย เพื่อตอบสนองความพึงพอใจของลูกค้า ด้วยความใส่ใจ เพื่อที่จะส่งมอบสิ่งที่ดีที่สุดให้แก่ลูกค้าทั้งทางด้านคุณภาพและราคา รวมถึงการให้ความสำคัญต่อการรักษาความลับของลูกค้าด้วย บริษัทจัดให้มีหน่วยงานลูกค้าสัมพันธ์เป็นศูนย์กลางในการรับข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ และคำปรึกษาในตัวสินค้าและบริการจากลูกค้าโดยสามารถติดต่อได้ที่หมายเลขโทรศัพท์ 02-295-1333 โทรสาร 02-295-0411 ซึ่งบริษัทได้จัดให้มีเจ้าหน้าที่ซึ่งพร้อมให้บริการและดำเนินการอย่างถึงที่สุดเพื่อให้คำขอต่าง ๆ ได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็วเป็นที่พึงพอใจของลูกค้าและผู้ใช้บริการทั่วไป อีกทั้งบริษัทยังให้ความสำคัญกับข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าที่ได้รับ โดยได้มีการปฏิบัติตามนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของบริษัทอย่างเคร่งครัด

สำหรับปี 2567 ไม่ปรากฏข้อร้องเรียนจากลูกค้าที่มีนัยสำคัญ ส่วนข้อร้องเรียนอื่นๆ บริษัทได้นำมาพิจารณาวิเคราะห์ และดำเนินการแก้ไขทันที เพื่อป้องกันมิให้ข้อบกพร่องนั้นเกิดขึ้นซ้ำอีก ซึ่งทุกขบวนการนี้ก็เพื่อให้ลูกค้าได้รับความพึงพอใจมากที่สุด ในสินค้าและบริการของบริษัท เพราะคุณคือ “You are our valued customer”

## ชุมชนและสังคม

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

### 3.5 การจัดการอื่นๆ

#### 3.5.1 การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

คณะกรรมการบริษัทตระหนักและให้ความสำคัญต่อการประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม คำนึงถึงความเสมอภาค ไม่เอารัดเอาเปรียบและมีความซื่อสัตย์ในการดำเนินธุรกิจ รักษาผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีการบริหารจัดการดังนี้

- บริษัทให้ความสำคัญต่อพนักงานทุกคนซึ่งถือเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่า จึงมีการส่งเสริมและสนับสนุนการดูแลสวัสดิภาพ และคุณภาพชีวิตของพนักงานให้ดีที่สุด โดยจัดให้มีการจ่ายค่าตอบแทนอย่างเหมาะสม เทียบรวม ภายใต้บรรยากาศการทำงานที่มีความสุข และมีสวัสดิการต่าง ๆ เช่น การตรวจสุขภาพประจำปี กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การจัดทำกิจกรรมประจำปีกับญาติผู้พิการกลุ่มที่ครอบครัวประสบปัญหาทางการเงินช่วยเหลือการอุปการะหรือติดตามดูแลของพนักงานหรือคู่สมรสเสียชีวิต การจัดหาที่พักพิงชั่วคราวให้ญาติใหญ่สายพันธุ์ใหม่ 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
- บริษัทปฏิบัติตามข้อตกลงในเงื่อนไขการค้าต่อเจ้าหนี้ทางการค้าของบริษัททุกรายอย่างเคร่งครัดมาโดยตลอด ไม่ว่าจะเป็นเจ้าหนี้เงินกู้หรือเจ้าหนี้ทางการค้า โดยได้มีการจ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้เงินกู้ และ/หรือเจ้าหนี้ทางการค้าตรงตามเงื่อนไขการชำระเงินที่ได้ตกลงกันไว้โดยไม่ผิดนัด
- บริษัทปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต โดยยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความเป็นธรรม ภายใต้กรอบของกฎหมายอย่างเคร่งครัด ยึดถือกติกาของการแข่งขันที่เที่ยงเสมอภาคกัน ไม่กีดกันผู้อื่นในการเข้าร่วมแข่งขันทางธุรกิจ โดยในปีที่ผ่านมาบริษัทไม่มีข้อพิพาทใดๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับคู่แข่งทางการค้า

- บริษัทให้ความสำคัญต่อการดูแลคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรมทั้งสิทธิขั้นพื้นฐานตามกฎหมาย สิทธิในการรับทราบข้อมูล สิทธิในการเข้าประชุมผู้ถือหุ้นและออกเสียงลงคะแนน สิทธิในการแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระในที่ประชุมผู้ถือหุ้น สิทธิที่จะได้รับผลตอบแทนอย่างเหมาะสม รวมถึงมีมาตรการการดูแลและป้องกันการใช้อำนาจภายในเกี่ยวกับข่าวสารที่เป็นความลับ

### 3.5.2 การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทให้ความสำคัญกับการเคารพสิทธิมนุษยชนโดยคำนึงถึงความเสมอภาคและเท่าเทียมกันไม่แบ่งแยกเชื้อชาติศาสนา ถิ่นกำเนิด เพศ สีดวง อายุ สมรรถภาพทางร่างกาย รสนิยมทางเพศ ความคิดเห็นทางการเมือง ฐานะ การศึกษา หรือสภาพอื่นใด รวมทั้งให้ความสำคัญต่อการปกป้องความเป็นปัจเจกชนและศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์ตามหลักการสากล

บริษัทตระหนักดีว่าการเคารพและไม่ล่วงละเมิดต่อสิทธิมนุษยชนเป็นองค์ประกอบหนึ่งในการเสริมสร้างความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของกิจการบริษัท จึงได้มีการกำหนดนโยบายในเรื่องนี้ไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจริยธรรมทางธุรกิจ และสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนได้รับทราบและถือปฏิบัติ

ตลอดการดำเนินธุรกิจที่ผ่านมาบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับหลักสิทธิมนุษยชนเสมอมา ไม่ว่าจะเป็นการว่าจ้างและปฏิบัติต่อพนักงานชายและหญิงอย่างเท่าเทียมและเสมอภาค การไม่จ้างแรงงานเด็ก รวมถึงการปฏิบัติว่าด้วยการจ้างคนพิการเข้าเป็นพนักงานของบริษัท และให้สิทธิขั้นพื้นฐานแก่พนักงานดังนี้

- พัฒนาศักยภาพของพนักงานอย่างต่อเนื่อง ผ่านการโครงการพัฒนาผู้นำในองค์กร โปรแกรมฝึกอบรมตามตำแหน่งงานที่เหมาะสม การสอนงานและให้คำแนะนำจากหัวหน้างาน เพื่อพัฒนาศักยภาพพนักงานให้เพิ่มขึ้นทุกปี
- สิทธิที่เกี่ยวข้องกับการจ้างงานที่เป็นธรรม เช่น โอกาสในการโยกย้ายและเติบโตในสายอาชีพ
- สนับสนุนให้พนักงานเข้าถึงการสื่อสารโดยตรงกับผู้บริหาร เพื่อรับฟังความคิดเห็นที่แตกต่าง
- สวัสดิการตอบสนองความต้องการของพนักงานได้แก่การรักษาพยาบาลการประกันชีวิตและประกันอุบัติเหตุทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินช่วยเหลือพนักงานดีเด่น และให้ความสำคัญในการดูแลความปลอดภัยพนักงานโดยจัดให้มีมาตรการป้องกันที่เหมาะสม

ในปี 2567 ไม่ปรากฏกรณีการละเมิดสิทธิมนุษยชนโดยบริษัท

### 3.5.3 การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

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

บริษัทถือว่าการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรมเป็นหัวใจสำคัญของการดำเนินธุรกิจที่ยั่งยืนและมีความรับผิดชอบต่อสังคม มุ่งมั่นที่จะสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่เป็นธรรม เช่น การจ้างงานด้วยความเป็นธรรมตามค่าของงานที่ปฏิบัติ โดยกำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับกฎหมาย และสภาพการจ้างงานของตลาดแรงงาน ปฏิบัติต่อพนักงานปัจจุบันและพนักงานใหม่ด้วยความยุติธรรม ปราศจากอคติ หรือการเลือกปฏิบัติทางตรงและทางอ้อมในการบริหารจัดการเกี่ยวกับการจ้างงาน มีสัญญาจ้างแรงงาน และเงื่อนไขการจ้างงานอื่น และผลประโยชน์ต่าง ๆ ในระเบียบและกรอบมาตรฐานเดียวกัน มีการพัฒนาศักยภาพของพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน การเปิดโอกาสให้พนักงานได้เติบโตในบริษัทตามความสามารถของแต่ละบุคคล มีช่องทางแสดงความคิดเห็นที่แตกต่างได้อย่างเสรีและสร้างสรรค์ในฐานะที่เป็นปัจเจกบุคคลที่ทัดเทียมกันในองค์กร และเพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม บริษัทได้กำหนดกระบวนการที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของบริษัท พนักงานมีสิทธิที่จะร้องเรียนเรื่องต่าง ๆ ที่ไม่ได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมหรือเท่าเทียมกัน ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

### 3.5.4 ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

บทบาทของบริษัทในการส่งเสริมความรับผิดชอบต่อผู้บริโภคและความยั่งยืน

ในปีที่ผ่านมา บริษัทให้ความสำคัญกับความรับผิดชอบต่อผู้บริโภคและสังคมอย่างต่อเนื่อง โดยมุ่งมั่นพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการที่ไม่เพียงตอบสนองความต้องการของลูกค้า แต่ยังสร้างผลกระทบเชิงบวกต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม โดยในปีนี้ บริษัทได้เน้นย้ำในประเด็นสำคัญดังนี้:



### 1. การเลือกใช้ส่วนผสมที่ปลอดภัยและเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

บริษัทมุ่งมั่นปรับปรุงสูตรผลิตภัณฑ์เพื่อให้มั่นใจว่าไม่มีส่วนผสมของสารเคมีที่อาจเป็นอันตรายต่อผู้บริโภค เช่น พาราเบน ซัลเฟต หรือสารกันเสียที่อาจก่อให้เกิดการระคายเคือง พร้อมทั้งเลือกใช้วัตถุดิบจากธรรมชาติที่ผ่านการรับรองด้านความปลอดภัย

### 2. พัฒนาระบบบรรจุภัณฑ์เพื่อความยั่งยืน

บริษัทได้ปรับเปลี่ยนบรรจุภัณฑ์ของผลิตภัณฑ์หลายรายการให้สามารถรีไซเคิลได้ รวมถึงการใช้บรรจุภัณฑ์แบบรีฟิล เพื่อลดปริมาณขยะพลาสติกในระยะยาว

### 3. เพิ่มความโปร่งใสในการสื่อสารข้อมูลผลิตภัณฑ์

เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้บริโภค บริษัทได้จัดทำฉลากผลิตภัณฑ์ให้ข้อมูลครบถ้วน ทั้งสรรพคุณ วิธีการใช้ ข้อควรระวัง และวิธีการเก็บรักษา พร้อมเปิดช่องทางออนไลน์ที่ช่วยให้ผู้บริโภคสามารถตรวจสอบข้อมูลผลิตภัณฑ์และส่วนประกอบต่าง ๆ ได้ง่ายและสะดวกมากขึ้น

### 4. ส่งเสริมสุขภาพและความงามอย่างปลอดภัย

บริษัทมีทีมผู้เชี่ยวชาญด้านความงามและการดูแลเส้นผมที่พร้อมให้คำแนะนำเกี่ยวกับการเลือกใช้ผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสมกับสภาพผิวและเส้นผมโดยเน้นความปลอดภัยและประสิทธิภาพ เพื่อให้ผู้ใช้งานมั่นใจในผลลัพธ์ที่ดีที่สุดและปลอดภัยต่อสุขภาพในระยะยาว

### 5. โครงการคืนกลับสู่สังคม

บริษัทมีหน่วยงาน CSR ที่มุ่งมั่นพัฒนาคุณภาพชีวิตของกลุ่มคนด้อยโอกาส โดยจัดโครงการอบรมให้ความรู้ด้านการแต่งหน้าเพื่อช่วยสร้างทักษะและโอกาสในการประกอบอาชีพ โดยเนื้อหาการอบรมครอบคลุมทั้งการเลือกใช้เครื่องสำอาง เทคนิคการแต่งหน้าเบื้องต้น และการพัฒนาทักษะสำหรับงานด้านความงาม เช่น ช่างแต่งหน้ามืออาชีพ

โครงการนี้ไม่เพียงช่วยเพิ่มศักยภาพให้ผู้เข้าร่วม แต่ยังช่วยสร้างความมั่นใจและเปิดโอกาสให้พวกเขามีรายได้ที่มั่นคงจากอาชีพที่เกี่ยวข้องกับความงาม

#### 3.5.5 การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

เพื่อโลกที่ยั่งยืนในปีนีทางบริษัทได้นำผลิตภัณฑ์ BSC Hair Smoothie Treatment ด้วยเทคโนโลยี Keraplex Platinum ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

นวัตกรรมจากประเทศญี่ปุ่นที่ผสานคุณค่าจาก AMINO ACID, HYDROLYZED KERATIN, และ NANO PLATINUM อนุเล็กระดับนาโน ช่วยฟื้นฟูและบำรุงเส้นผมอย่างล้ำลึก

พร้อมคุณประโยชน์จาก **SUPERFRUIT สูตรพีช** - สำหรับผมแห้งเสียมาก **สูตรบลูเบอร์รี่** - สำหรับผมทำสีและผ่านเคมี **สูตรอโวคาโด** - สำหรับผมชี้ฟู ไม่มีน้ำหนัก เพื่อผมนุ่มสลวย หอมยาวนาน และยังคงแนวคิดเพื่อความยั่งยืนตอบใจยุคโลกยุคใหม่ด้วยความใส่ใจสิ่งแวดล้อม

**BSC Hair Smoothie Treatment** จึงไม่ใช่แค่ผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผมแต่เป็นคำมั่นสัญญาที่จะร่วมลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมด้วยความใส่ใจในทุกกระบวนการ

**วัตถุดิบจากแหล่งยั่งยืน:** เลือกใช้ส่วนผสมที่มาจากธรรมชาติและซัพพลายเชนที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

**ลดของเสีย:** ใช้บรรจุภัณฑ์ที่เป็น Mono Material ซึ่งสามารถรีไซเคิลได้

**ไม่ทดลองในสัตว์:** มั่นใจได้ว่าผลิตภัณฑ์ ไม่มีการทดลองในสัตว์

**สนับสนุนเป้าหมาย NET ZERO:** ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในทุกขั้นตอนตั้งแต่การผลิตไปจนถึงการจัดส่งความมุ่งมั่นเพื่อความยั่งยืน

1. กระบวนการผลิตปลอดภัย: ลดการใช้พลังงานและน้ำในขั้นตอนผลิต

2. จัดส่งที่ลดคาร์บอนฟุตพริ้นท์: ใช้ระบบขนส่งที่ลดการใช้พลังงานฟอสซิล

3. ผลิตภัณฑ์ที่ใช้งานได้: บรรจุภัณฑ์สามารถนำกลับมาเติมผลิตภัณฑ์ใหม่ หรือรีฟิลเพื่อลดขยะพลาสติก

BSC Hair Smoothie Treatment ดูแลเส้นผมของคุณและยังดูแลโลกใบนี้ด้วย ทุกครั้งที่คุณใช้คือการร่วมสร้างอนาคตที่ดีขึ้นร่วมกัน!!!

### 3.5.6 การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรม ซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย

ในปีนี้แบรนด์ KMA ก้าวข้ามขีดจำกัดด้วยการจับมือกับ Cosmecca Korea โรงงานผลิตเครื่องสำอางระดับโลกที่มีชื่อเสียงในด้านการพัฒนาผลิตภัณฑ์ความงามที่ทันสมัยและมีคุณภาพสูงด้วยการนำเทคโนโลยีล้ำสมัยและกระบวนการผลิตที่มีมาตรฐานระดับสากล โดยได้รับการยอมรับจากแบรนด์เครื่องสำอางชั้นนำทั่วโลก

การร่วมมือครั้งนี้ไปสู่การสร้างสรรค์ KMA Dreamy Glow Cushion ผลิตภัณฑ์ที่ผสมผสานนวัตกรรมอันยอดเยี่ยม มอบผิวสวยสมบูรณ์แบบ เปล่งประกาย เรียบเนียน และสุขภาพดีอย่างเป็นธรรมชาติ ผลลัพธ์จากการพัฒนาที่มุ่งมั่นและใส่ใจทุกรายละเอียดด้วย 4 เทคโนโลยีล้ำสมัยจากเกาหลี เพื่อมอบผิวสวยสมบูรณ์แบบเหนือใคร

1. **Film Layer Technology** เทคโนโลยีฟิล์มเคลือบหลายชั้น ช่วยล็อคผิวให้สวยยาวนาน ดูดซับความชื้นส่วนเกิน เต็มเต็มรูขุมขน ให้ผิวเรียบเนียน และไม่หลุดลอกหรือเป็นคราบระหว่างวัน
2. **Triple Press Method Technology** เทคโนโลยีการกดอัด 3 ชั้น เฉพาะตัว ช่วยให้เนื้อ Cushion ชุ่มชื้น เพิ่มประสิทธิภาพการปกปิดอย่างเหนือระดับ พร้อมเนื้อสัมผัสบางเบา เก๋ง่าย
3. **Micro-rolling Grinding Technology** เม็ดสีละเอียดระดับไมโคร ช่วยกระจายแสงและสีบนผิวอย่างสม่ำเสมอและป้องกันการเกิดคราบ สีไม่ดรอประหว่างวัน
4. **Rubycell Puff Technology** พฟัดไซนทรงหยดน้ำ เนียนนุ่ม อ่อนโยนต่อผิว ช่วยให้การแต่งหน้าเรียบเนียน

เราไม่เพียงพัฒนาเทคโนโลยีเพื่อความงาม แต่ยังมอบประสบการณ์ผิวที่สมบูรณ์แบบ ผิวที่ดูชุ่มชื้น เปล่งประกาย แต่ไม่เหนอะหนะ พร้อมเจดสีที่เข้ากับทุกโทนผิว Dreamy Glow Cushion นวัตกรรมล้ำสมัยที่ยกระดับมาตรฐานความงามให้ทันสมัยและสมบูรณ์แบบ!

### 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](http://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 2567 บริษัทมีรายได้รวม 929.94 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปีก่อนลดลง 18.72 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนลดลง 1.97% แบ่งเป็นรายได้จากการขาย 900.31 ล้านบาท รายได้จากเงินปันผลรับ 18.18 ล้านบาท รายได้อื่น 9.96 ล้านบาท รายได้ทางการเงิน 0.48 ล้านบาท กำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น 1.00 ล้านบาท มีค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น 910.99 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 43.94 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนลดลง 4.60% และมีผลกำไรสุทธิหลังจากหักภาษีเงินได้นิติบุคคลแล้ว 18.95 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปีก่อนเพิ่มขึ้น 25.22 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนเพิ่มขึ้น 402.11%

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีมูลค่า 1,225.92 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 19.30 ล้านบาท หรือ 1.55% โดยมีสินทรัพย์หมุนเวียนลดลง 55.38 ล้านบาท และมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 36.08 ล้านบาท สินทรัพย์หมุนเวียนมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 21.42 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นลดลง 4.69 ล้านบาท เป็นลูกหนี้ที่ยังไม่ครบกำหนดชำระจากการขายที่เพิ่มขึ้นในช่วงปลายปี สินค้าคงคลังเพิ่มขึ้น 23.55 ล้านบาท จากการเตรียมสินค้าเพื่อจำหน่ายในไตรมาสถัดไป สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นลดลง 58.98 ล้านบาท มาจากเงินลงทุนในหน่วยลงทุนระยะสั้น สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 2.15 ล้านบาท สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนมีสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นลดลง 6.79 ล้านบาท ตามการปรับมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนลดลง 1.19 ล้านบาท มาจากการหักค่าเสื่อมราคา ส่วนอาคารและอุปกรณ์สุทธิเพิ่มขึ้น 26.90 ล้านบาท สินทรัพย์สิทธิการใช้ลดลง 6.69 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลจากการตัดจ่ายตามอายุการใช้งาน สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิเพิ่มขึ้น 18.15 ล้านบาท สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น 5.79 ล้านบาท และมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นลดลง 0.10 ล้านบาท

เศรษฐกิจไทยในปี 2567 มีทิศทางฟื้นตัวอย่างไม่ทั่วถึงทุกภาคส่วนท่ามกลางความไม่แน่นอนทางการเมืองโดยการเติบโตส่วนใหญ่ยังคงขับเคลื่อนด้วยภาคการท่องเที่ยวที่ขยายตัวอย่างต่อเนื่องซึ่งเป็นผลมาจากมาตรการยกเว้นการตรวจลงตราหนังสือเดินทาง (Visa Free) ที่ขยายครอบคลุมกว่า 90 ประเทศ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมการท่องเที่ยว ส่งผลให้มีจำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติเดินทางเข้าประเทศตลอดทั้งปีเพิ่มมากขึ้นกว่าปีก่อน ภาคการส่งออกกลับมาฟื้นตัวได้ตามอุปสงค์ของประเทศคู่ค้า ที่ขยายตัว อย่างไรก็ตามการบริโภคภาคเอกชนยังคงซบเซา เนื่องจากกำลังซื้อในประเทศที่ยังคงอ่อนแอและความเชื่อมั่นของผู้บริโภคที่ลดลง ประกอบกับหนี้ครัวเรือนที่ยังอยู่ในระดับสูง การลงทุนภาคเอกชนฟื้นตัวช้าสืบเนื่องจากการเบิกจ่ายและการลงทุนของภาครัฐที่ดำเนินอย่างค่อยเป็นค่อยไปในขณะที่การผลิตภาคอุตสาหกรรมยังคงหดตัวตามความสามารถในการแข่งขันที่ลดลงของสินค้าอุตสาหกรรมหลักของไทยโดยเฉพาะกลุ่มยานยนต์ อย่างไรก็ตามภาครัฐได้ออกมาตรการกระตุ้นเศรษฐกิจผ่านโครงการเงินดิจิทัล 10,000 บาท ให้แก่กลุ่มเปราะบางในเดือนกันยายน รวมถึงออกมาตรการช่วยเหลือลูกหนี้รายย่อยและ SMEs ผ่านการร่วมมือกับธนาคารแห่งประเทศไทย ในโครงการ “คุณสู้ เราช่วย” ช่วงปลายปี

จากปัจจัยทางสภาวะเศรษฐกิจที่ยังฟื้นตัวได้ไม่ทั่วถึง มีทั้งธุรกิจที่ฟื้นตัวเร็วและฟื้นตัวช้า การดำเนินธุรกิจยังเต็มไปด้วยความไม่แน่นอนสูง มีความซับซ้อนและเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วมาก มีคู่แข่งเข้ามาในตลาดอย่างต่อเนื่องและนับวันการแข่งขันจะยิ่งทวีความรุนแรงมากยิ่งขึ้นบริษัทได้ตระหนักรู้และคำนึงถึงปัจจัยสำคัญดังกล่าวจึงได้บริหารจัดการในเชิงกลยุทธ์มีการติดตามสถานการณ์ต่าง ๆ อย่างใกล้ชิดพร้อมทั้งปรับเปลี่ยนยุทธวิธีทั้งในเชิงรุกและการตั้งรับแต่ถึงแม้ว่าบริษัทมีการทำกิจกรรมส่งเสริมการขายที่เข้มข้นขึ้นในหลากหลายรูปแบบเพื่อกระตุ้นกำลังซื้อแล้วก็ตาม ก็ยังไม่สามารถเพิ่มรายได้ให้มีการเติบโตได้ซึ่งคู่แข่งหลายรายต่างก็ประสบกับปัญหาลูกค้ากำลังซื้อที่มีอยู่อย่างจำกัดเช่นเดียวกัน

นอกจากนี้ยังมีปัจจัยอื่น ๆ ที่มีผลกระทบต่อการประกอบการทั้งที่ช่วยส่งเสริม สนับสนุนหรือเป็นอุปสรรคต่อการประกอบธุรกิจ เช่น

- (1) การดำเนินมาตรการรักษาระดับการบริโภคภายในประเทศหลายมาตรการ เพื่อบรรเทาผลกระทบด้านเศรษฐกิจของทางภาครัฐบาลและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น โครงการเงินดิจิทัล 10,000 บาท ผ่านแอปพลิเคชัน “ทางรัฐ” โครงการเพิ่มกำลังซื้อให้แก่ผู้มีบัตรสวัสดิการแห่งรัฐ โครงการเพิ่มกำลังซื้อให้แก่ผู้ที่ต้องการความช่วยเหลือเป็นพิเศษ มาตรการซื้อสินค้าและบริการมาหักลดหย่อนภาษี มาตรการยกเว้นวีซ่าและการจัดกิจกรรมส่งเสริมการท่องเที่ยว มาตรการพักชำระหนี้ รวมถึงออกมาตรการช่วยเหลือลูกหนี้รายย่อยและ SMEs ผ่านการร่วมมือกับธนาคารแห่งประเทศไทย ในโครงการ “คุณสู้ เราช่วย”
- (2) อัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยทั้งปีที่ผ่านมาทิศทางปรับลดลงตามการชะลอตัวของอุปสงค์ภายในประเทศ สถานการณ์ราคาน้ำมันดิบในตลาดโลกมีความผันผวนลดลง ผสมกับการดำเนินมาตรการบรรเทาภาระค่าครองชีพอย่างต่อเนื่อง อัตราเงินเฟ้อจึงยังคงอยู่ในระดับที่ต่ำ ไม่ส่งผลกระทบต่อค่าครองชีพของประชาชนมากนัก ส่วนค่าเงินบาทมีทิศทางผันผวนและเริ่มแข็งค่าในช่วงปลายปีเมื่อเปรียบเทียบกับเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐ อย่างไรก็ตามการแก่งัดตัวของค่าเงินบาทตลอดทั้งปีที่ผ่านมา ไม่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อต้นทุนวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูปที่นำเข้าจากต่างประเทศ

#### 1.1 นโยบายและแผนงานบริษัทในการปรับตัว

- (1) จากสภาพตลาดที่มีการแข่งขันกันอย่างรุนแรงมากยิ่งขึ้น ซึ่งมีทั้งคู่แข่งรายเดิมและรายใหม่ที่โหมเข้าสู่ตลาดอย่างต่อเนื่อง โดยใช้กลยุทธ์ที่หลากหลายมิติเพื่อช่วงชิงส่วนแบ่งทางการตลาด บริษัทได้วางกลยุทธ์เพื่อรักษาฐานลูกค้าเก่า พร้อมกับได้พยายามเพิ่มจำนวนกลุ่มลูกค้าใหม่ด้วยการจัดกิจกรรม ณ จุดขายเพื่อกระตุ้นให้เกิดการทดลองใช้ผลิตภัณฑ์และการโฆษณาประชาสัมพันธ์แบรนด์สินค้าให้ตรงกลุ่มเป้าหมายเพื่อสร้างการรับรู้และสนใจทดลองใช้สินค้า อีกทั้งยังได้ขยายการขายผ่านช่องทางออนไลน์ให้มากขึ้น

(2) บริษัทยังคงให้ความสำคัญในการคิดค้นพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีนวัตกรรมโดดเด่น เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคในทุกโอกาสและปรับปรุงคุณภาพการให้บริการในด้านต่าง ๆ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและความพึงพอใจสูงสุดให้กับผู้บริโภค อีกทั้งยังให้ความสำคัญในด้านการวิเคราะห์ข้อมูลลูกค้าทั้งจากภายในและภายนอก เพื่อต่อยอดการพัฒนาออกแบบสินค้าและบริการ ให้ครอบคลุมทุกวัตถุประสงค์และการใช้งานของลูกค้า

(3) ส่งเสริมความรู้ความสามารถของพนักงานในทุกระดับด้วยการจัดอบรมเพิ่มทักษะตามกลยุทธ์การเติบโตของธุรกิจ เพื่อให้มีศักยภาพนำพาธุรกิจไปสู่ความเป็นเลิศอย่างยั่งยืน การสร้างทีมงาน Culture Working Team เพื่อร่วมรณรงค์การปลูกฝังสร้างค่านิยมภายใต้วัฒนธรรมองค์กรเดียวกัน และการกำหนดปัจจัยแห่งความสำเร็จ ร่วมกันกำหนดแผนปฏิบัติการเพื่อให้แต่ละหน่วยงานพร้อมร่วมแรงร่วมใจก้าวไปสู่จุดหมายเดียวกัน สร้างวัฒนธรรมการทำงานร่วมกันที่เปิดใจรับฟังและกล้าเสนอแนวคิดในการทำงานใหม่ๆ ให้ความสำคัญกับการทำงานร่วมกันเป็นทีมอย่างมืออาชีพ ส่งเสริมสนับสนุนให้เกิดการแลกเปลี่ยนแบ่งปันความรู้และเรียนรู้ร่วมกันระหว่างกลุ่มพนักงานในแต่ละสายวิชาชีพผ่านสื่อต่าง ๆ ภายในบริษัท

## 1.2 ผลการดำเนินงานของแต่ละสายผลิตภัณฑ์

ในปี 2567 บริษัทมีรายได้จากการขายรวม 900.31 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 1.64% มาจากสถานะเศรษฐกิจที่มีทิศทางฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป ทั้งการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยวและการฟื้นตัวของภาคการบริโภคภายในประเทศ โดยมาจาก 2 สายผลิตภัณฑ์หลัก ซึ่งมียอดขายตามลำดับ ดังนี้

(ก) ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอางและอื่น ๆ

มียอดขาย 788.12 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนเท่ากับ 87.54% ของยอดขายรวมทั้งบริษัท เปรียบเทียบกับปีก่อนมีอัตราการลดลง 0.69% ซึ่งเป็นการลดลงจากการชะลอการใช้จ่ายของผู้บริโภคตามสถานะเศรษฐกิจที่หดตัวลง แต่บริษัทยังสามารถรักษาสถานะลูกค้าเก่าไว้ได้อย่างเหนียวแน่น และหากความเชื่อมั่นในประเทศฟื้นตัวเมื่อไรก็จะสามารถสร้างยอดขายในระดับที่สูงขึ้นต่อไป

(ข) ผลิตภัณฑ์เสื้อผ้า

ยอดขาย 112.19 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนเท่ากับ 12.46% ของยอดขายรวมทั้งบริษัท เปรียบเทียบกับปีก่อนมีอัตราการลดลง 7.78% ซึ่งได้รับผลกระทบโดยตรงจากสภาพเศรษฐกิจและกำลังซื้อที่มีอยู่อย่างจำกัด ประกอบกับผู้บริโภคยังมีภาระหนี้สินครัวเรือนที่อยู่ในระดับสูง จึงต้องควบคุมค่าใช้จ่ายที่ฟุ่มเฟือย จัбыจ่ายใช้สอยอย่างประหยัดและซื้อเท่าที่จำเป็นโดยเน้นประโยชน์ใช้สอย

## 1.3 ผลการดำเนินงานเปรียบเทียบกับประมาณการ

ในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้แสดงประมาณการผลการดำเนินงานไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์

## 1.4 การรายงานผลของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ในปีที่ผ่านมา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัทและแสดงความเห็นว่างบการเงินดังกล่าวถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

## 1.5 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีในปี 2567 ไม่มีผลกระทบต่อการรายงานงบการเงินของบริษัท

## 2. ความสามารถในการทำกำไร

### 2.1 รายได้

ในปี 2567 บริษัทมีรายได้รวม 929.94 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปีก่อนลดลง 18.72 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนลดลง 1.97% รายได้หลักมาจากยอดขาย 900.31 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากปีก่อน 1.64% โดยมาจาก 2 สายผลิตภัณฑ์หลักที่กล่าวถึงข้างต้น

### 2.2 ต้นทุนขายและค่าใช้จ่าย

ในปี 2567 ที่ผ่านมามีต้นทุนสินค้าขาย 451.45 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน 49.32% ของยอดขายสุทธิซึ่งลดลงจากปีก่อน 6.48% เกิดจากการขายสินค้าที่มีต้นทุนต่ำในสัดส่วนที่มากขึ้นทั้งในกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง และกลุ่มผลิตภัณฑ์เสื้อผ้า ส่วนต้นทุนในการจัดจำหน่ายจำนวน 342.69 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.56 ล้านบาท หรือคิดเป็น 1.35% มาจากการเพิ่มขึ้นของหมวดค่าใช้จ่ายพนักงาน และหมวดค่าใช้จ่ายทางการตลาดซึ่งเป็นค่าสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์สินค้าและค่าส่งเสริมการขายเพื่อเป็นการกระตุ้นยอดขายและเพิ่มรายได้เปรียบเทียบของการแข่งขันทางการตลาด และมีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 129.43 ล้านบาท ลดลง 7.32 ล้านบาท หรือคิดเป็น 5.35% มาจากการควบคุมค่าใช้จ่ายในหมวดต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ต้นทุนทางการเงินซึ่งประกอบด้วยดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่า จากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (IFRS 16) และดอกเบี้ยจ่ายเงินกู้ยืม มีจำนวน 0.86 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 0.30 ล้านบาท หรือลดลง 26.23%

### 2.3 รายได้อื่น

รายได้อื่น เท่ากับ 9.96 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 4.76 ล้านบาท หรือลดลง 32.31% มาจากรายได้จากเงินชดเชย ค่าใช้จ่าย และการกลับรายการค่าเผื่อด้อยค่าเงินลงทุน รายได้จากเงินปันผลรับจำนวน 18.18 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 1.97 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 12.17% มาจากการจ่ายเงินปันผลของบริษัท ไทยซัมซุงอิเล็กทรอนิกส์ จำกัด และยังมีกำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นซึ่งเป็นเงินลงทุนระยะสั้น 1.00 ล้านบาท ส่วนรายได้ทางการเงิน เท่ากับ 0.48 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.07 ล้านบาท หรือ 16.45% มาจากอัตราดอกเบี้ยเงินฝากที่ปรับเพิ่มสูงขึ้น

### 2.4 กำไร

เมื่อนำรายได้จากการขาย รายได้อื่น รายได้จากเงินปันผลรับ กำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น หักลบกับต้นทุนสินค้าขาย ต้นทุนในการจัดจำหน่าย ค่าใช้จ่ายในการบริหารแล้ว บริษัท มีกำไรจากการดำเนินงาน 17.07 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 26.43 ล้านบาท คิดเป็น 282.27% เนื่องจากเหตุผล ที่กล่าวมาข้างต้น แต่เมื่อหักต้นทุนทางการเงินและรวมรายได้ทางการเงินแล้ว ส่งผลให้บริษัทมีกำไรก่อนภาษีเงินได้ นิติบุคคล 16.69 ล้านบาท และมีรายได้ภาษีเงินได้จำนวน 2.25 ล้านบาท จึงมีผลกำไรสุทธิ 18.95 ล้านบาท กำไร เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 25.22 ล้านบาท คิดเป็น 402.11%

หากเปรียบเทียบกับงบกระแสเงินสด อัตราส่วนของเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานต่อกำไรสุทธิมีจำนวน -0.66 เท่า ในขณะที่ปีก่อนมีจำนวน 9.29 เท่า อย่างไรก็ตามบริษัทยังคงมีสภาพคล่องอยู่ในระดับที่ดี

### 2.5 อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2566 ในอัตราหุ้นละ 0.07 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 4.20 ล้านบาท เปรียบเทียบ สัดส่วนเท่ากับ -66.97% ของขาดทุนสุทธิในปี 2566 โดยจ่ายจากกำไรสะสมที่บริษัทเสียภาษีไว้ในอัตราร้อยละ 25

## 3. ความสามารถในการบริหารสินทรัพย์

### 3.1 คุณภาพของลูกหนี้

ลูกหนี้การค้าที่มีอายุเกิน 3 เดือน จำนวนเงิน 4.21 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปีก่อนลดลง 20.94% แต่หาก คิดเป็นสัดส่วนมีเพียง 3.15% ของลูกหนี้การค้าทั้งหมด สะท้อนให้เห็นถึงการบริหารสินเชื่อที่ยังอยู่ในระดับที่ดี มีการ ติดตามเร่งรัดการจัดเก็บเงินอย่างใกล้ชิด บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญโดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับปีก่อนเป็นจำนวน เงิน 6.29 ล้านบาท

### 3.2 สินค้าคงเหลือและการด้อยค่า

ณ สิ้นปี มีสินค้าคงคลัง 222.93 ล้านบาท บริษัทมีการสำรองค่าเผื่อด้อยค่าของสินค้าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับ ปีก่อน โดยปีนี้มียอดสำรองคงค้าง 3.19 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วน 1.43%

### 3.3 การลงทุน

ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้มีการลงทุนเพิ่มที่มีนัยสำคัญเนื่องจากสถานการณ์จากโรคระบาดและภาวะ เศรษฐกิจที่ไม่เอื้ออำนวย อย่างไรก็ตามหากสภาพตลาดภายนอกโดยรวมปรับตัวดีขึ้น บริษัทก็พร้อมที่จะขยายการลงทุน

## 4. สภาพคล่องและแหล่งเงินทุน

### 4.1 ความเหมาะสมของโครงสร้างเงินทุน

#### (ก) โครงสร้างเงินทุน

บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity) 0.20 เท่า ลดลงจากปีก่อน 0.02 เท่า โดยไม่มี ภาระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ตัวชี้วัดเหล่านี้แสดงให้เห็นถึงโครงสร้างทางการเงินที่ดีและมีฐานะ ทางการเงินที่แข็งแกร่ง หากโอกาสทางธุรกิจเอื้ออำนวยและมีผลตอบแทนทางเศรษฐกิจที่คุ้มค่า บริษัทก็พร้อมที่จะขยายการลงทุน โดยใช้เงินสะสมที่มีอยู่ควบคู่กับการใช้เงินกู้ยืมเพิ่มเติมจากสถาบันทางการเงินได้อย่าง แน่นนอน

#### (ข) ส่วนของผู้ถือหุ้น

สิ้นปี 2567 ส่วนของผู้ถือหุ้นมีมูลค่า 1,022.28 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 0.20 ล้านบาทหรือเท่ากับ 0.02% โดยเป็นการเพิ่มขึ้นจากผลกำไรสุทธิประจำปี 18.95 ล้านบาท หักลดการจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2566 จำนวนเงิน 4.20 ล้านบาท บวกด้วยกำไรเบ็ดเสร็จอื่น 5.88 ล้านบาท



(ค) กระแสเงินสด

ในปี 2567 มีเงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมดำเนินงาน 12.46 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 45.81 ล้านบาท เนื่องมาจากการเพิ่มขึ้นของทั้งสินค้าคงคลังและลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุนมีทั้งสิ้น 0.20 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากเงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น 61.85 ล้านบาท เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 10.95 ล้านบาท เงินสดรับจากการขายอาคารและอุปกรณ์ 0.85 ล้านบาท เงินสดรับจากการกู้ยืมบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน 0.44 ล้านบาท หักด้วยเงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น 10.37 ล้านบาท เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์ 34.99 ล้านบาท เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น 28.54 ล้านบาท ส่วนเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินมีทั้งสิ้น 8.92 ล้านบาท มาจากเงินสดจ่ายปันผลให้ผู้ถือหุ้น และเงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า เมื่อรวมกับเงินสดต้นปีแล้วมีเงินสดคงเหลือ ณ สิ้นปี 54.80 ล้านบาท

(ง) หนี้สิน

สิ้นปี 2567 บริษัทมีหนี้สินรวม 203.64 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 19.50 ล้านบาท มาจากการลดลงของกลุ่มหนี้สินหมุนเวียน โดยหนี้สินหมุนเวียนที่มีอยู่ส่วนใหญ่เป็นเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นซึ่งบริษัทได้ชำระตรงตามกำหนดเวลาเสมอ

4.2 สภาพคล่องและความสามารถในการชำระหนี้

ณ สิ้นปี 2567 อัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 4.00 เท่า ลดลงจากปีก่อน 0.10 เท่า และอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วเท่ากับ 1.41 เท่า ลดลงจากปีก่อน 0.09 เท่า อัตราส่วนทั้งสองยังคงมีสภาพคล่องในระดับที่สูงและเงินทุนหมุนเวียนยังมีอยู่อย่างเพียงพอ หากมองในภาพรวม Cash Cycle จะเฉลี่ยอยู่ที่ 163 วัน มีค่าเพิ่มขึ้นจากปีก่อน 45 วัน โดยมีผลมาจากระยะเวลาการขายสินค้าเฉลี่ยที่ยาวขึ้น

เนื่องจากสินทรัพย์หมุนเวียนมีมูลค่า 551.98 ล้านบาท สูงกว่าหนี้สินหมุนเวียนเป็นจำนวนเงิน 414.14 ล้านบาท ย่อมเป็นเครื่องบ่งชี้ให้เห็นถึงความเพียงพอของสภาพคล่องและความสามารถในการชำระหนี้ได้อย่างชัดเจน

5. ภาระผูกพันด้านหนี้สินและการบริหารจัดการภาระนอกงบดุล

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น รายละเอียดตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 29 หน้า 129

4.2 ปัจจัยที่อาจมีผลต่อผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

จากการติดตามแหล่งข้อมูลต่าง ๆ ได้คาดการณ์เกี่ยวกับสภาวะเศรษฐกิจไทยในปี 2568 ว่า เศรษฐกิจไทยมีแนวโน้มทิศทางเติบโตขึ้นตามวัฏจักรเศรษฐกิจ แต่ยังคงเป็นไปอย่างเปราะบางและแตกต่างกันมากในแต่ละอุตสาหกรรม และพื้นที่โดยมีปัจจัยภายในประเทศเป็นแรงขับเคลื่อนที่สำคัญได้แก่การฟื้นตัวต่อเนื่องของภาคการท่องเที่ยวจากมาตรการสนับสนุนของภาครัฐและความสามารถในการรองรับนักท่องเที่ยวที่ปรับตัวขึ้นโดยเฉพาะนโยบายยกเว้นการตรวจลงตราหนังสือเดินทาง(VisaFree) ซึ่งจะช่วยให้ดึงดูดนักท่องเที่ยวชาวจีน การบริโภคภาคเอกชนยังคงเติบโตต่อเนื่อง โดยมีแรงหนุนจากการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยวและการจ้างงานที่เพิ่มขึ้นประกอบกับยังมีผลเชิงบวกจากนโยบายของภาครัฐที่ช่วยบรรเทาภาระค่าครองชีพและมาตรการกระตุ้นการใช้จ่าย ส่วนการใช้จ่ายภาครัฐจะมีบทบาทมากขึ้นในการขับเคลื่อนเศรษฐกิจ ภายหลังจากการอนุมัติ พ.ร.บ.งบประมาณรายจ่ายประจำปี ส่วนการลงทุนภาคเอกชนคาดว่าจะเติบโตดีขึ้นตามการเติบโตของภาคบริการและกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนโครงสร้างพื้นฐาน รวมทั้งนโยบายภาครัฐในการส่งเสริมอุตสาหกรรมสำคัญ อย่างไรก็ตาม ยังมีปัจจัยเสี่ยงที่อาจกีดกันการเติบโตของเศรษฐกิจไทย ได้แก่ ปัญหาหนี้ครัวเรือนที่อยู่ในระดับสูงท่ามกลางต้นทุนการกู้ยืมที่ปรับเพิ่มขึ้น ผลกระทบจากภัยแล้งที่อาจรุนแรงขึ้น รวมทั้งปัญหาเชิงโครงสร้าง เช่น ประชากรสูงวัย การขาดแคลนแรงงาน และความสามารถในการแข่งขันที่ลดลงในหลายอุตสาหกรรม ในขณะที่ภาคการส่งออกยังมีแนวโน้มเติบโตต่ำ เนื่องจากยังเผชิญแรงกดดันจากความอ่อนแอของเศรษฐกิจประเทศคู่ค้า

อย่างไรก็ดี บริษัทจะดำเนินกิจการด้วยความไม่ประมาท โดยคำนึงถึงปัจจัยความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจอย่างรอบด้าน บริหารองค์กรอย่างระมัดระวังด้วยการเตรียมความพร้อมไว้ล่วงหน้าเพื่อรับมือกับสถานการณ์ต่าง ๆ ที่จะเกิดขึ้นพินิจพิจารณาปัญหาต่าง ๆ อย่างละเอียดรอบคอบด้วยความมีเหตุผลกำหนดแผนฉุกเฉินรองรับกับเหตุการณ์กรณีเลวร้ายยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มุ่งมั่นพัฒนานำเสนอสินค้าและบริการให้ตรงกับความต้องการของผู้บริโภคเพื่อสร้างความพึงพอใจและเกิดความประทับใจสูงสุด เน้นการติดตามผลจากระบบสารสนเทศในด้านต่าง ๆ เพื่อนำมาใช้ในการตัดสินใจและแก้ไขปัญหาได้อย่างทันเหตุการณ์เพิ่มพูนทักษะและพัฒนาศักยภาพของพนักงานให้บริหารงานได้อย่างมืออาชีพ เสริมสร้างบรรยากาศการทำงานที่ดีเพื่อให้เกิดพลังร่วมและพร้อมที่จะก้าวไปสู่ความสำเร็จร่วมกันอย่างยั่งยืนตลอดไป

#### 4.3 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

##### ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัท

(หน่วย 1 : 1,000 บาท)

| รายการ                                       | ปี 2567 |         | ปี 2566  |         | ปี 2565  |         |
|--|---------|---------|----------|---------|----------|---------|
| รายได้จากการขายและบริการ                     | 900,312 | 100.00% | 915,277  | 100.00% | 860,108  | 100.00% |
| หัก ต้นทุนขาย                                | 451,448 | 50.14%  | 482,727  | 52.74%  | 494,443  | 57.49%  |
| กำไรขั้นต้น                                  | 448,864 | 49.86%  | 432,550  | 47.26%  | 365,665  | 42.51%  |
| หัก ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร              | 460,937 | 51.20%  | 474,881  | 51.88%  | 410,075  | 47.68%  |
| บวก รายได้อื่น                               | 29,142  | 3.24%   | 32,967   | 3.60%   | 16,158   | 1.88%   |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน                | 17,069  | 1.90%   | (9,364)  | (1.02%) | (28,252) | (3.28%) |
| บวก รายได้ทางการเงิน                         | 480     | 0.05%   | 413      | 0.05%   | 376      | 0.04%   |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ | 17,549  | 1.95%   | (8,951)  | (0.98%) | (27,877) | (3.25%) |
| หัก ต้นทุนทางการเงิน                         | 857     | 0.10%   | 1,161    | 0.13%   | 1,315    | 0.15%   |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้                | 16,692  | 1.85%   | (10,112) | (1.10%) | (29,192) | (3.40%) |
| หัก ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้          | (2,253) | (0.25%) | (3,842)  | (0.42%) | (4,426)  | (0.51%) |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิ                          | 18,945  | 2.10%   | (6,270)  | (0.69%) | (24,766) | (2.89%) |

|                                     |         |         |          |         |          |         |
|-------------------------------------|---------|---------|----------|---------|----------|---------|
| รายได้รวม                           | 929,934 | 100.00% | 948,657  | 100.00% | 876,641  | 100.00% |
| ค่าใช้จ่ายรวม                       | 913,242 | 98.20%  | 958,769  | 101.07% | 905,833  | 103.33% |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้       | 16,692  | 1.80%   | (10,112) | (1.07%) | (29,192) | (3.33%) |
| หัก ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้ | (2,253) | (0.24%) | (3,842)  | (0.40%) | (4,426)  | (0.50%) |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิ                 | 18,945  | 2.04%   | (6,270)  | (0.66%) | (24,766) | (2.83%) |

### อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

| รายการ   | ปี 2567     | ปี 2566     | ปี 2565      |
|--|-------------|-------------|--------------|
| <b>อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)</b>                      |             |             |              |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง   | 4.00 เท่า   | 4.10 เท่า   | 4.73 เท่า    |
| อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว                                       | 1.41 เท่า   | 1.50 เท่า   | 1.90 เท่า    |
| อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด                                    | (0.09) เท่า | (0.42) เท่า | 0.59 เท่า    |
| อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า                                  | 6.30 เท่า   | 6.87 เท่า   | 7.18 เท่า    |
| ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย   | 57 วัน      | 52 วัน      | 50 วัน       |
| อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ                                  | 2.14 เท่า   | 2.81 เท่า   | 2.86 เท่า    |
| ระยะเวลายาขายสินค้าเฉลี่ย  | 168 วัน     | 128 วัน     | 126 วัน      |
| อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า                                 | 5.76 เท่า   | 5.79 เท่า   | 7.01 เท่า    |
| ระยะเวลารับหนี้  | 62 วัน      | 62 วัน      | 51 วัน       |
| Cash Cycle   | 163 วัน     | 118 วัน     | 125 วัน      |
| <b>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (PROFITABILITY RATIO)</b>  |             |             |              |
| อัตรากำไรขั้นต้น   | 49.86 %     | 47.26 %     | 42.51 %      |
| อัตรากำไรจากการดำเนินงาน   | (1.34) %    | (4.63) %    | (5.16) %     |
| อัตรากำไรอื่น  | 3.19 %      | 3.52 %      | 1.89 %       |
| อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร                                      | 103.16 %    | 137.64 %    | (154.36) %   |
| อัตรากำไรสุทธิ   | 2.04 %      | (0.66) %    | (2.83) %     |
| อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น  | 1.85 %      | (0.61) %    | (2.41) %     |
| <b>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)</b> |             |             |              |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์  | 1.53 %      | (0.51) %    | (2.01) %     |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร                                    | 9.55 %      | 3.65 %      | (1.51) %     |
| อัตราหมุนของสินทรัพย์  | 0.75 เท่า   | 0.76 เท่า   | 0.71 เท่า    |
| <b>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL RATIO)</b>      |             |             |              |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น                             | 0.20 เท่า   | 0.22 เท่า   | 0.21 เท่า    |
| อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย                                  | 20.49 เท่า  | (7.71) เท่า | (21.20) เท่า |
| อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน                                | (1.43) เท่า | 6.74 เท่า   | 0.74 เท่า    |
| อัตราการจ่ายเงินปันผล  |             | (66.97) %   | (12.11) %    |

## 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

### 5.1 ข้อมูลทั่วไป

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

### 5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

บุคคลอ้างอิงอื่น ๆ

1. นายทะเบียนหุ้น  
บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด  
เลขที่ 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ชั้น 1 ถนนรัชดาภิเษก  
แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400  
โทรศัพท์ 02-0099690 - 91
2. ผู้สอบบัญชี  
นายอภิพงศ์ เหลืองนาคทองดี หรือนางสุวิมล กฤตยาเกียรติ  
หรือนางสาวสุภาภรณ์ มั่งจิตร หรือนายนพฤกษ์ พิษณุพงษ์  
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 แขวงบางโพงพาง  
เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120  
โทรศัพท์ 02-6838023 โทรสาร 02-6838843
4. ผู้ลงทุนสัมพันธ์  
นางภัทรา ทองชะอม  
ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี – การเงิน  
บริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน)  
เลขที่ 729/4-7 ถนนรัชดาภิเษก แขวงบางโพงพาง  
เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120  
โทรศัพท์ 02-2954545 ต่อ 510 โทรสาร 02-2950415

### 5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

บริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายในลักษณะคดีที่บริษัทจะมีผลกระทบทางด้านลบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท  
อย่างมีนัยสำคัญ

### 5.4 ตลาดรอง

-ไม่มี-

### 5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อเป็นประจำ

(เฉพาะกรณีของบริษัทออกตราสารหนี้)

-ไม่มี-

## ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

### 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)

ในปัจจุบันบริษัท ได้ใช้หลักการกำกับดูแลกิจการ ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3 ปี 2566 เพื่อเป็นแนวทางให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือในการปฏิบัติงานร่วมกัน ซึ่งบริษัทได้ประกาศใช้และเผยแพร่หลักการดังกล่าว ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท [www.occ.co.th](http://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 ทั้งทางด้านการบัญชี 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 หรือมีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมในกระบวนการตัดสินใจเพื่อพิจารณาธุรกรรมระหว่างบริษัทกับผู้ที่มีส่วนได้เสีย หรือมีส่วนเกี่ยวข้องดังกล่าว ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการผู้มีส่วนได้เสียได้ออกจากห้องประชุมและไม่ได้ออกเสียงในวาระนั้น เพื่อให้การตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารเป็นไปอย่างยุติธรรม เพื่อผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง

##### คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

“กรรมการอิสระ” ของบริษัท หมายถึง บุคคลที่มีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติสอดคล้องตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รายละเอียดคุณสมบัติกรรมการอิสระแสดงอยู่ในหัวข้อการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ภายใต้หัวข้อย่อย “หลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระ” หน้าที่ 72 ของรายงานฉบับนี้

##### กระบวนการสรรหากรรมการ

คณะกรรมการสรรหามีหน้าที่สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้และเชี่ยวชาญจากหลายสาขาวิชาชีพเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ตามนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท (Board Diversity) โดยการสรรหาบุคคลและพิจารณาจากคุณสมบัติที่มีพื้นฐาน คุณสมบัติที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ภาวะผู้นำ มีวิสัยทัศน์ มีคุณธรรมและจริยธรรม มีประวัติการทำงานที่โปร่งใสไม่ด่างพร้อย มีความสามารถในการแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ ตลอดจนไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท รวมถึงพิจารณาจากความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านของคณะกรรมการตามที่บริษัทต้องการ (Board



Skill Matrix) เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาถ่วงดุลคุณสมบัติและให้ความเห็นชอบร่วมกัน ก่อนที่จะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งต่อไป เว้นแต่ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการบริษัทว่างลงโดยมิใช่เป็นการออกตามวาระ อาจพิจารณาสรรหาบุคคลที่เหมาะสมตามหลักเกณฑ์กระบวนการสรรหา และเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อแต่งตั้งบุคคลเข้าเป็นกรรมการในตำแหน่งที่ว่างลงได้ตามข้อบังคับของบริษัท

รายละเอียดเพิ่มเติมของกระบวนการสรรหากรรมการ อยู่ภายใต้หัวข้อ “การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง”

หน้าที่ 73

#### **อายุกรรมการบริษัท และวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท**

บริษัทได้กำหนดอายุกรรมการบริษัท และ/หรือ จำนวนวาระสูงสุดที่จะดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้นานที่สุด เพราะเชื่อว่าความสามารถทางธุรกิจและความเชี่ยวชาญของกรรมการบริษัทแต่ละท่านไม่ได้ขึ้นอยู่กับอายุ ตรงที่แต่ละท่านยังคงสามารถนำความรู้และประสบการณ์มาใช้เพื่อประโยชน์ของบริษัท รวมถึงการที่ผู้ถือหุ้นยังคงให้ความไว้วางใจ โดยการเลือกตั้งกรรมการท่านเดิมเป็นกรรมการของบริษัทต่อไป

สำหรับวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการชุดย่อย ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน และคณะกรรมการบริหาร มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้ง ซึ่งเมื่อครบวาระแล้วอาจได้รับการเลือกตั้งกลับเข้าดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีก

#### **จำนวนบริษัทที่กรรมการบริษัทไปดำรงตำแหน่ง**

บริษัทได้กำหนดจำนวนบริษัทที่กรรมการบริษัทแต่ละท่านไปดำรงตำแหน่ง เพราะเชื่อว่าความสามารถทางธุรกิจและความเชี่ยวชาญของกรรมการบริษัทแต่ละท่านไม่ได้ขึ้นอยู่กับจำนวนบริษัทที่ดำรงตำแหน่ง ตรงที่แต่ละท่านยังคงมีความตั้งใจในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัท โดยการใช้ความรู้ความสามารถและความเชี่ยวชาญทางธุรกิจมาทำให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท อย่างไรก็ตามคณะกรรมการบริษัทชุดปัจจุบัน ไม่มีกรรมการท่านใดดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทจดทะเบียนเกินกว่า 5 แห่ง

บริษัทได้เปิดเผยรายละเอียดข้อมูลประสบการณ์ทำงานและข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการแต่ละท่านที่บริษัทอื่นไว้ในรายงานประจำปีฉบับนี้หน้าที่ 130 - 134

#### **การแยกตำแหน่งประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ**

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบของประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ที่มีความเป็นอิสระจากกันและถ่วงดุลซึ่งกันและกัน โดยมีรายละเอียดดังนี้

- **อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการ**
  1. รับผิดชอบในฐานะผู้นำของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแล ส่งเสริม 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. มีอำนาจในการสั่งการหรือดำเนินการใดๆ 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/หรือ คณะกรรมการบริหารรับทราบตามความเหมาะสมในการประชุมครั้งต่อไป
10. มอบอำนาจ และ/หรือ มอบหมาย ให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานเฉพาะอย่างแทนได้
11. การใช้อำนาจของกรรมการผู้จัดการดังกล่าวข้างต้นจะไม่สามารถกระทำได้ หากกรรมการผู้จัดการมีส่วนได้เสีย หรือ มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะใด ๆ กับบริษัท
12. ในการใช้อำนาจของกรรมการผู้จัดการ หากมีข้อสงสัย หรือความไม่ชัดเจนในการใช้อำนาจหน้าที่ตามที่กำหนด นี้ให้เสนอเรื่องให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา
13. ปฏิบัติการอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหารมอบหมาย

## บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

### ภาวะผู้นำ และวิสัยทัศน์

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ความสามารถหลากหลาย (Board Diversity) ทั้งทางด้านทักษะ วิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์ต่อธุรกิจของบริษัท มีภาวะผู้นำ มีความเป็นอิสระในการแสดงความคิดเห็นและตัดสินใจ ปฏิบัติหน้าที่อย่างมีอาชีพในการดูแลผลประโยชน์ของทุกฝ่าย มีบทบาทสำคัญในการกำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ โดยมีการพิจารณาในวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี เพื่อการบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายของบริษัท และให้ความสำคัญในเรื่องการสร้างสรรคนวัตกรรมใหม่ เพื่อพัฒนาองค์กรให้พร้อมต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ด้วยการนำเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามามีบทบาทสำคัญ รวมทั้งมีนโยบายในการพิจารณาทบทวนตามวาระและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการดำเนินธุรกิจที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างเหมาะสม

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นชอบกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนงาน และงบประมาณประจำปีของบริษัทที่นำเสนอโดยฝ่ายจัดการ และจัดให้มีกลไกในการกำกับ ติดตาม ดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติ โดยกำหนดให้ฝ่ายจัดการรายงานผลการปฏิบัติตามกลยุทธ์ที่ได้กำหนดไว้ นอกเหนือจากการรายงานผลประกอบการผลการปฏิบัติงานและเรื่องสำคัญอื่น 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

บริษัทมีการดูแลและป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในตามหลักการกำกับดูแลกิจการ 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 โดยบริษัทมีการแจ้งเตือนกรรมการและผู้บริหารรับทราบระยะเวลาที่ควรดเว้นการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในปี 2567 กรรมการและผู้บริหารของบริษัทได้ปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด และไม่ปรากฏว่ามีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงเวลาที่ห้ามดังกล่าว

- บริษัทกำหนดและแจ้งให้กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัทต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ และได้กำหนดให้บรรจวาระการรายงานการถือครองหลักทรัพย์บริษัทของกรรมการและผู้บริหารรวมคู่สมรสเป็นวาระประจำในการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร รวมทั้งมีการกำหนดนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงแจ้งการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ต่อเลขานุการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 1 วันทำการก่อนการซื้อขายในปี 2567 ไม่พบการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทแต่อย่างใด

### 6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

#### • สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญและเคารพในสิทธิแห่งความเป็นเจ้าของของผู้ถือหุ้น คำนึงถึงหน้าที่ในการดูแลปกป้องคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรม อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายให้ได้รับสิทธิพื้นฐานต่าง ๆ อย่างเท่าเทียมกันไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นต่างชาติ รวมถึงนักลงทุนสถาบัน ไม่ละเมิดสิทธิหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้นโดยการส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นในด้านต่าง 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](http://www.set.or.th) และเว็บไซต์บริษัท [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th) เช่น ผลการดำเนินงาน นโยบายการบริหารงาน ข้อมูลการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การซื้อขายหลักทรัพย์ที่สำคัญของบริษัท ข้อมูลที่ใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก และถือหุ้นเกิน 0.5% ของบริษัท ณ วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นเพื่อประชุมสามัญประจำปี รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ภายใน 14 วันนับจากวันประชุม ตลอดจนข้อมูลอื่นๆ ที่จำเป็นต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น

#### สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น

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

ในปี 2567 บริษัทจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 30 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2567 ณ โรงแรมมณเฑียรวิโรจน์ไฮด์ โดยบริษัทได้กำหนดมาตรการและแนวปฏิบัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ภายใต้การปฏิบัติตามแนวทางการจัดประชุมผู้ถือหุ้นตามคู่มือ AGM Checklist ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. อย่างเคร่งครัด โดยในปีที่ผ่านมาบริษัทไม่มีการเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ไม่มีการทำข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท หรือผู้ถือหุ้นรายอื่น และไม่ได้กีดกันหรือสร้างอุปสรรคในการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถติดต่อสื่อสารระหว่างกันได้

#### • ก่อนวันประชุม

1. บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเสนอวาระหรือบุคคลที่เหมาะสม เพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 30 ปี 2567 บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยบริษัทได้แจ้งข่าวบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ และชี้แจงหลักเกณฑ์การใช้สิทธิบนเว็บไซต์ของบริษัทแล้ว ซึ่งในปีที่ผ่านมาไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดใช้สิทธิดังกล่าว ซึ่งเลขานุการบริษัทได้รายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบแล้ว

2. บริษัทได้แจ้งมติวาระและรายละเอียดเกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้นทั้งภาษาไทยและอังกฤษ ผ่านระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุมถึง 32 วัน คือตั้งแต่วันที่ 21 มีนาคม 2567 โดยวันประชุมผู้ถือหุ้นในวันที่ 22 เมษายน 2567

3. บริษัทได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในการเข้าถึงข้อมูลหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น ระเบียบวาระการประชุม พร้อมเอกสารประกอบอื่น ๆ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th) เป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 28 วันก่อนวันประชุม คือตั้งแต่วันที่ 21 มีนาคม 2567 รวมทั้งสามารถ Download หนังสือมอบฉันทะแบบ ก. แบบ ข. และแบบ ค. แบบใดแบบหนึ่งได้ด้วย ซึ่งเป็นข้อมูลเดียวกับที่บริษัทจัดส่งให้ผู้ถือหุ้นในรูปแบบเอกสาร และยังได้ประกาศคำบอกกล่าวเรียกประชุมสามัญผู้ถือหุ้นลงในหนังสือพิมพ์รายวันภาษาไทย ติดต่อกันไม่น้อยกว่า 3 วันและก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 3 วัน

4. บริษัทจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารประกอบให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้ามากกว่า 21 วันก่อนวันประชุม โดยนำส่งในวันที่ 29 มีนาคม 2567 โดยผู้ถือหุ้นไทยจะได้รับหนังสือเชิญประชุมฉบับภาษาไทย ส่วนผู้ถือหุ้นต่างชาติจะได้รับหนังสือเชิญประชุมทั้งฉบับภาษาไทยและฉบับภาษาอังกฤษเพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นต่างชาติในการได้รับข้อมูลที่เข้าใจถูกต้องตรงกัน โดยหนังสือเชิญประชุมมีรายละเอียดวัน เวลา สถานที่จัดประชุม แผนที่ของสถานที่จัดประชุม ระเบียบวาระการประชุม เอกสารประกอบรายละเอียดวาระต่าง ๆ อย่างครบถ้วนเพียงพอ โดยในแต่ละวาระจะระบุอย่างชัดเจนว่าเป็นเรื่องเสนอเพื่อทราบ เพื่ออนุมัติ หรือเพื่อพิจารณา พร้อมทั้งความเห็นของคณะกรรมการอย่างชัดเจนเพียงพอที่จะให้ผู้ถือหุ้นสามารถตัดสินใจในการใช้สิทธิออกเสียงได้ และในหนังสือเชิญประชุมบริษัทได้แจ้งรายละเอียดเอกสารหลักฐานที่จำเป็นที่ผู้ถือหุ้นต้องนำมาแสดงให้ครบถ้วนและวิธีการเข้าร่วมประชุมเพื่อรักษาสิทธิในการเข้าร่วมประชุม รวมทั้งข้อบังคับของบริษัทในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผู้ถือหุ้นและการออกเสียงลงคะแนน

5. บริษัทได้แนบบนหนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ซึ่งเป็นแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกใช้สิทธิออกเสียงได้โดยอิสระ พร้อมแจ้งรายชื่อกรรมการอิสระในกรณีที่ผู้ถือหุ้นท่านใดไม่สามารถเข้าร่วมประชุมก็สามารถมอบฉันทะให้แก่กรรมการอิสระของบริษัท หรือบุคคลหนึ่งบุคคลใดเข้าร่วมประชุมแทนได้โดยใช้หนังสือมอบฉันทะที่บริษัทได้จัดส่งไปพร้อมจดหมายเชิญประชุม

#### • วันประชุม

1. ในปี 2567 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในวันจันทร์ที่ 22 เมษายน 2567 เวลา 15.00 น. ณ โรงแรมมณเฑียรวิโรจน์ไฮด์ โดยกำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุมดังกล่าว สะดวกและเหมาะสมไม่เป็นอุปสรรคต่อการเข้าร่วมประชุมแต่อย่างใด

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

3. บริษัทจัดเตรียมสถานที่พร้อมเจ้าหน้าที่ต้อนรับ และเจ้าหน้าที่รับลงทะเบียนในจำนวนที่เพียงพอต่อเนื่องจนกว่าการประชุมจะแล้วเสร็จ โดยเปิดให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมด้วยระบบบาร์โค้ด ล่วงหน้าก่อนเวลาประชุม 2 ชั่วโมง ซึ่งบาร์โค้ดจะแสดงรายละเอียดของผู้ถือหุ้นแต่ละรายที่ได้จัดพิมพ์ไว้บนแบบฟอร์มลงทะเบียน เพื่ออำนวยความสะดวก รวดเร็ว และความถูกต้องแม่นยำของข้อมูลผู้ถือหุ้นในการลงทะเบียน พร้อมทั้งได้จัดพิมพ์บัตรลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระ และจัดเตรียมอาคารสแตมปีไว้บริการแก่ผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะให้ผู้อื่นหรือกรรมการอิสระเข้าร่วมประชุมแทนด้วย

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

ในการออกเสียงลงคะแนนในแต่ละวาระบริษัทได้จัดพิมพ์บัตรลงคะแนนเสียงเพื่อการใช้สิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้น ซึ่งบริษัทจะเก็บบัตรลงคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้น เฉพาะบัตรลงคะแนนเสียงไม่เห็นด้วย หรืองดออกเสียง เพื่อบันทึกออกจากผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนทั้งหมด ยกเว้นวาระเลือกตั้งกรรมการที่บริษัทจะเก็บบัตรลงคะแนนเสียงทั้งหมด โดยการตรวจนับคะแนนด้วยระบบบาร์โค้ด ในแต่ละวาระจะมีที่ปรึกษาทางกฎหมายของบริษัท ตัวแทนอาสาพิทักษ์สิทธิในฐานะตัวแทนของผู้ถือหุ้นรายย่อยจากสมาคมส่งเสริมการลงทุนไทย และผู้สอบบัญชีบริษัทคอยสังเกตการณ์ร่วมอยู่ด้วย และเมื่อจบการประชุมแล้วผู้ถือหุ้นสามารถขอตรวจสอบรายละเอียดได้ ซึ่งการออกเสียงลงคะแนนจะนับหนึ่งหุ้นเป็นหนึ่งเสียง และถือเสียงข้างมากเป็นมติ ยกเว้นกรณีการลงมติที่กำหนดให้ถือคะแนนเสียง

ไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน หรือการลงมติที่กำหนดให้ ถือคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน ซึ่งเป็นไปตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัทและตามกฎหมาย

5. ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 30 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2567 มีวาระการประชุมที่สำคัญ ดังนี้
  - อนุมัติงบการเงิน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยที่ประชุมมีมติอนุมัติเป็นเอกฉันท์

สรุปสาระสำคัญฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน ปี 2566

|                                   | งบการเงินรวม | งบเฉพาะกิจการ |
|-----------------------------------|--------------|---------------|
| - สินทรัพย์รวม (พันบาท)           | 1,245,222    | 1,248,030     |
| - หนี้สินรวม (พันบาท)             | 223,138      | 215,696       |
| - รายได้รวม (พันบาท)              | 948,657      | 942,834       |
| - กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี (พันบาท) | (6,270)      | (1,218)       |
| - กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)    | (0.09)       | (0.02)        |

- อนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี สำหรับผลการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 สำหรับหุ้นสามัญจำนวน 60 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.07 บาท (เจ็ดสตางค์) โดยจ่ายจากกำไรสะสมที่บริษัท เสียภาษีไว้ในอัตราร้อยละ 25 ซึ่งผู้ถือหุ้นประเภทบุคคลธรรมดาสามารถขอเครดิตภาษีคืนได้ตามหลักเกณฑ์ที่ประมวลรัษฎากร มาตรา 47 ทวิ โดยที่ประชุมมีมติอนุมัติเป็นเอกฉันท์
- อนุมัติเลือกตั้งกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระจำนวน 3 ท่าน คือ นายวรเทพ อัสวเกษม นายฐิติภูมิ โชควัฒนา และนายคณิต คุณาวุฒิ กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอีกวาระหนึ่ง นายคณิต คุณาวุฒิ ได้แจ้งความประสงค์ไม่ขอกลับเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการอีก และได้มีการเลือกตั้งกรรมการรายใหม่ 1 ท่าน คือ ศ. ดร.กำพล ปัญญาโกเมศ ซึ่งมีคุณสมบัติเป็นกรรมการอิสระ และได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบในการประชุม คณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2567 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2567
- อนุมัติค่าตอบแทนกรรมการในวงเงินไม่เกิน 6 ล้านบาทต่อปี โดยที่ประชุมมีมติอนุมัติเป็นเอกฉันท์
- อนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจาก บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ปี 2567 ดังนี้ นายอภิพงศ์ เหลืองนาคทองดี ทะเบียนเลขที่ 12199 เป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินบริษัทเป็นปีที่ 2 หรือ นางสาวสุวิมล กฤตยาเกียรติ ทะเบียนเลขที่ 2982 เคยเป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินบริษัทตั้งแต่ปี 2560 - 2565 หรือ นางสาวสุภาภรณ์ มั่งจิดร ทะเบียนเลขที่ 8125 หรือ นายณพฤกษ์ พิษณุวงศ์ ทะเบียนเลขที่ 7764 หรือ นายจุมพฏ ไพรรัตนกร ทะเบียนเลขที่ 7645 และกำหนดจำนวนเงินค่าสอบบัญชีประจำปี 2567 รวมทั้งสิ้น 1,210,000 บาท รวมทั้งเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อย ประจำปี 2567 ซึ่งใช้ผู้สอบบัญชีรายเดียวกัน จำนวน 122,000 บาท ทั้งนี้ ค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อย อาจเปลี่ยนแปลงตามจำนวนบริษัทย่อย และ/หรือ ปริมาณงานที่เกิดขึ้นจริงระหว่างปี 2567
- อนุมัติแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับของบริษัท ข้อ 28 ข้อ 34 ข้อ 39 และ ข้อ 56 โดยเป็นการแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับการแก้ไขเพิ่มเติม มาตรา 6 79 82 98 และ 101 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2565

6. บริษัทดำเนินการประชุมเรียงตามลำดับวาระการประชุม ไม่มีการสลับหรือเพิ่มหรือพิจารณาประเด็นอื่น นอกเหนือจากที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุม พร้อมทั้งได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการตั้งข้อซักถาม แสดงความคิดเห็น หรือให้ข้อเสนอแนะได้อย่างเต็มที่ทุกวาระ โดยในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปี 2567 ไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดสอบถามคำถามแต่อย่างใด

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 2567 ในระหว่างวันที่ 1-31 ธันวาคม 2566 ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด โดยบริษัทได้ประกาศแจ้งหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงสิทธิและวิธีการเสนอผ่านระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทด้วย โดยบริษัทจะแจ้งผลการพิจารณาพร้อมเหตุผลให้ผู้ถือหุ้นทราบในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 30 ปี 2567 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2567 บริษัทจัดส่งหนังสือเชิญประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้นโดยมีข้อมูลครบถ้วนเพียงพอให้ผู้ถือหุ้นจัดเตรียมเอกสารได้อย่างถูกต้อง และสามารถประกอบการตัดสินใจลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระ อันประกอบด้วยรายละเอียดวาระการประชุมและข้อมูลประกอบการพิจารณาในแต่ละวาระ รายงานประจำปี งบการเงิน ข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลที่เสนอเลือกตั้งเป็นกรรมการ หนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ขั้นตอนการมอบฉันทะ ข้อบังคับบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการประชุม และแผนที่สถานที่ประชุม เป็นการล่วงหน้ามากกว่า 21 วันก่อนวันประชุม โดยส่งวันที่ 29 มีนาคม 2567 ทั้งนี้ เพื่ออำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้น มีเวลาในการเตรียมตัวศึกษารายละเอียดแต่ละวาระ หรือเตรียมการมอบฉันทะในกรณีที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง 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 ด้วยการบริการอาหารและเครื่องดื่มสำหรับใช้ติดหนังสือมอบฉันทะตามกฎหมาย โดยไม่คิดค่าใช้จ่ายแต่อย่างใด
- การประชุมเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การพิจารณาและลงคะแนนเสียงเป็นไปตามลำดับวาระการประชุมที่กำหนด มีการพิจารณาและลงมติเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล และพิจารณาคำตอบแทนกรรมการ รวมทั้งแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และอนุมัติค่าสอบบัญชี และวาระอื่นตามที่กำหนดในหนังสือเชิญประชุม การออกเสียงลงคะแนนกระทำโดยเปิดเผย โดยมีบัตรลงคะแนนในแต่ละวาระเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงคะแนนได้ตามที่เห็นสมควร บัตรลงคะแนนของแต่ละวาระจะจัดเก็บรักษาไว้ที่บริษัทอย่างปลอดภัยและสามารถ

ตรวจสอบได้ และนอกเหนือจากเอกสารประกอบการประชุมที่ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับแล้ว ในระหว่างการประชุม บริษัทยังได้นำเสนอข้อมูลในระบบวิดิทัศน์ เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นอีกด้วย

- ภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทได้ดำเนินการแจ้งมติที่ประชุมผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายในวันเดียวกัน รวมถึงแจ้งรายละเอียดการจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นทราบ และประสานงานกับนายทะเบียน บจ. ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ฯ ในการจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายในอัตราที่เท่าเทียมกันตามสิทธิอย่างครบถ้วน

## 2 การดูแลและป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายใน

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

ในปี 2567 มีการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในให้กับพนักงานใหม่ผ่านการอบรม ปฐมนิเทศจำนวนทั้งสิ้น 383 คน

- บริษัทรณรงค์ปลูกฝังให้พนักงานสร้างคุณค่าให้กับตนเองภายใต้ Concept **“Beauty From Within”** : งามจากภายในสู่ภายนอก ด้วยการปฏิบัติตนเป็นคนซื่อสัตย์ มีความรับผิดชอบ มีวินัยและมีจิตสำนึกที่ดีต่อส่วนรวม ไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองหรือบุคคลอื่นโดยมิชอบ ตามที่กำหนดไว้ในจรรยาบรรณพนักงาน
- บริษัทมีการจัดทำกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัทประจำปี และจัดส่งให้ทราบล่วงหน้าเพื่อการทราบระยะเวลาที่ควรงดเว้นการซื้อขายหลักทรัพย์ ซึ่งในปี 2567 กรรมการและผู้บริหารของบริษัทได้ปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด และไม่ปรากฏว่ามีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงเวลาที่ห้ามดังกล่าว
- กำหนดแนวทางการเก็บรักษาและป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในเป็นลายลักษณ์อักษร โดยได้แจ้งแนวทางและนโยบายข้างต้นให้ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ โดยฝ่ายบริหารมีการติดตามผลการปฏิบัติตามอย่างสม่ำเสมอ

## 3 การซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท

- บริษัทมีมาตรการดูแลการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท โดยการกำหนดไว้ในจรรยาบรรณพนักงาน ห้ามมิให้กรรมการ บริษัท 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 วันทำการนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ตั้งแต่มูลค่า 3 ล้านบาทขึ้นไป หรือเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์จากครั้งก่อนครบ 6 เดือน และได้กำหนดให้บรรจุรายการรายงานการถือครองหลักทรัพย์บริษัทของกรรมการ และผู้บริหารรวมคู่สมรสเป็นวาระประจำในการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร
- ในปี 2567 กรรมการและผู้บริหารได้ปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด ไม่ปรากฏการซื้อขายหุ้นในช่วงเวลาที่ห้าม และไม่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์บริษัทแต่อย่างใด

## 4 การดูแลเรื่องการซื้อขายสินทรัพย์

- บริษัทดูแลการซื้อขายสินทรัพย์ให้เป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ โดยในการทำการรายการดังกล่าวกรรมการผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ เพื่อความโปร่งใส และเป็นธรรมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

## 5 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- บริษัทดำเนินการกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ด้วยความรอบคอบและมีเหตุผล คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ โดยมีกระบวนการปฏิบัติงานที่โปร่งใสตามขั้นตอนและหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในการทำการรายการระหว่างกันที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์/การเข้า

ทำรายการที่มีความเกี่ยวข้องกัน 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 2567 สำหรับวาระพิจารณาการทำรายการระหว่างกันที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์/การเข้าทำรายการที่มีความเกี่ยวข้องกัน กรรมการหรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสีย ไม่ได้เข้าร่วมประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระนั้น
- บริษัทกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูงรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้องต่อเลขานุการบริษัท เพื่อสำเนารายงานเสนอต่อประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบ ตามหลักเกณฑ์ที่พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด และรายงานทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง โดยในปี 2567 มีการรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและผู้เกี่ยวข้องของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
- บริษัทกำหนดให้นโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นส่วนหนึ่งของจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจของบริษัทตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้เผยแพร่บนเว็บไซต์บริษัท และติดบอร์ดประชาสัมพันธ์ภายในบริษัท เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้รับทราบและปฏิบัติตามโดยทั่วกัน
- ในปี 2567 มีการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้กับพนักงานใหม่ผ่านการอบรมปฐมฤกษ์จำนวนทั้งสิ้น 383 คน

## 6 การดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

### การเสนอวาระของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

- เมื่อระหว่างวันที่ 1 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอวาระการประชุม และ/หรือ เสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 30 ปี 2567 โดยบริษัทได้แจ้งข่าวบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ และชี้แจงรายละเอียดบนเว็บไซต์ของบริษัทแล้ว ซึ่งในปีที่ผ่านมา ไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดใช้สิทธิดังกล่าว และเลขานุการบริษัทได้รายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบ และบริษัทได้รายงานไว้ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นครั้งที่ 30 ปี 2567 แล้ว จึงไม่มีการบรรจุวาระเพิ่มเติมที่เสนอโดยผู้ถือหุ้น

### • การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม จึงได้กำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติไว้ใน จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มจะได้รับการดูแลอย่างเป็นธรรมและเสมอภาค โดยได้ มีการเผยแพร่ให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทผ่านทางเว็บไซต์ [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th) และระบบ Intranet ของบริษัท เพื่อให้ทุกคนยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติตนด้วยความรับผิดชอบต่อทุกฝ่าย และเคารพสิทธิซึ่งกันและกัน

### การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกลุ่มต่างๆ ของบริษัท

**ผู้ถือหุ้น** บริษัทเคารพต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นต่างชาติ รวมถึงนักลงทุนสถาบัน โดยผู้ถือหุ้นทุกรายจะได้รับสิทธิขั้นพื้นฐานตามกฎหมายและได้รับการปฏิบัติอย่างเสมอภาคเท่าเทียมกัน และมีกลไกที่ทำให้ผู้ถือหุ้นเชื่อมั่นได้ว่าจะได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง มีการควบคุมการทำรายการระหว่างกัน มีมาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และป้องกันการนำข้อมูลไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน โดยบริษัทมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส และเป็นธรรม เพื่อให้มีผลการดำเนินงานที่ดี มีการเจริญเติบโตอย่างมั่นคง มีความสามารถในการแข่งขัน โดยคำนึงถึงสถานะความเสี่ยง ในปัจจุบันและอนาคต เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและผลตอบแทนที่เหมาะสมให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว

**พนักงาน** : พนักงานเป็นทรัพยากรบุคคลที่มีค่าและเป็นปัจจัยสำคัญที่จะนำพาองค์กรให้บรรลุเป้าหมายทางธุรกิจ บริษัทจึงให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรให้มีขีดความสามารถรองรับนโยบายในการขยายตัวทางธุรกิจต่อไป รวมถึงการพัฒนาพนักงานที่มีศักยภาพสู่ภาวะการเป็นผู้นำ บริษัทจึงมุ่งมั่นส่งเสริมการฝึกอบรม การพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงานอย่างทั่วถึง เพื่อเป็นรากฐานในการสนับสนุนต่อกลยุทธ์สำคัญทางธุรกิจของบริษัทอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญในการเสริมสร้าง

ความสมัครสมานสามัคคีและภักดีต่อองค์กร 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 และ ยังมีเงินบำเหน็จเกษียณอายุเพื่อประโยชน์หลังจากครบกำหนดการเกษียณอายุของพนักงาน ซึ่งบริษัทจะให้มากกว่าเงินชดเชยที่กำหนดไว้ในกฎหมายแรงงานสำหรับพนักงานที่มีอายุงานมากกว่า 20 ปี อีกทั้งยังได้จัดทำกรมธรรม์ประกันภัยอุบัติเหตุกลุ่มที่ครอบคลุมการเสียชีวิตทุกกรณีสำหรับพนักงานทุกคนเพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงและบรรเทาความสูญเสียให้แก่พนักงานและครอบครัว ซึ่งเป็นรายการเสริมเพิ่มเติมจากการเป็นสมาชิกกองทุนประกันสังคมตามกฎหมาย

นอกจากนี้ บริษัทได้จัดช่องทางให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น เสนอข้อร้องเรียน หรือรายงานการกระทำความผิดผ่านกล่องรับข้อคิดเห็นซึ่งติดไว้ภายในบริษัท รวมทั้งมีมาตรการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้พนักงานมั่นใจและกล้าแสดงความคิดเห็นและข้อร้องเรียน

**การพัฒนาพนักงาน :** บริษัทจัดให้มีโครงการพัฒนาศักยภาพของบุคลากรโดยรวมและเร่งพัฒนาสมรรถนะรายบุคคลที่มีความพร้อม เพื่อสร้างองค์กรที่เข้มแข็งนำไปสู่ความสามารถในการบรรลุวิสัยทัศน์ของบริษัท โดยในปีที่ผ่านมาการจัดหลักสูตรอบรมเพิ่มเติมทักษะความรู้แก่พนักงานแต่ละระดับอย่างทั่วถึงและเป็นระบบเพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการ ซึ่งจะส่งผลให้เกิดพลังร่วมในการขับเคลื่อนการเปลี่ยนแปลงที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยในปี 2567 บริษัทได้มีการจัดอบรมพัฒนาความรู้พนักงานเฉลี่ย 16.35 ชั่วโมง/คน

รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับพนักงานได้เปิดเผยในรายงานฉบับนี้ ภายใต้หัวข้อ “ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน” หน้าที่ 67

**ลูกค้า :** บริษัทปลูกฝังให้พนักงานทุกคนร่วมกันสร้างสรรค์ความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้าในทุกจุดบริการ และเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บริษัทจึงมุ่งมั่นพัฒนาสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและปลอดภัย ด้วยความใส่ใจเพื่อที่จะส่งมอบสิ่งที่ดีที่สุดให้แก่ลูกค้าทั้งทางด้านคุณภาพและราคา รวมถึงการให้ความสำคัญต่อข้อมูลส่วนบุคคลตามนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของบริษัทที่ได้เปิดเผยอยู่ในเว็บไซต์บริษัท ซึ่งเป็นความลับของลูกค้าด้วย บริษัทจัดให้มีหน่วยงานลูกค้าสัมพันธ์เป็นศูนย์กลางในการรับข้อร้องเรียน ข้อเสนอแนะ และคำปรึกษาในตัดสินใจและให้บริการจากลูกค้า โดยสามารถติดต่อได้ที่หมายเลขโทรศัพท์ 02-295-1333 โทรสาร 02-295-0411 ซึ่งบริษัทได้จัดให้มีเจ้าหน้าที่ซึ่งพร้อมให้บริการและดำเนินการอย่างถึงที่สุด เพื่อให้คำขอต่าง ๆ ได้รับการตอบสนองอย่างรวดเร็วเป็นที่พึงพอใจของลูกค้าและผู้ให้บริการทั่วไป

สำหรับปี 2567 ไม่ปรากฏข้อร้องเรียนจากลูกค้าที่มีนัยสำคัญ ส่วนข้อร้องเรียนอื่น ๆ บริษัทได้นำมาพิจารณาวิเคราะห์และดำเนินการแก้ไขทันที เพื่อป้องกันมิให้ข้อบกพร่องนั้นเกิดขึ้นซ้ำอีก ซึ่งทุกอย่างเป็นที่พึงพอใจของลูกค้าได้รับความพึงพอใจมากที่สุดในการสินค้าและบริการของบริษัท เพราะคุณคือ “You are our valued customer”

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

ในปี 2567 บริษัทและคู่ค้าได้ร่วมกันจัดอบรมเทคนิคการใช้ผลิตภัณฑ์สินค้า ให้กับคู่ค้าเพื่อการเรียนรู้และพัฒนาสินค้าไปพร้อมกัน โดยไม่มีการไม่ปฏิบัติตามสัญญาที่มีต่อคู่ค้าแต่อย่างใด ทั้งนี้ การจัดอบรมดังกล่าวจะส่งผลทำให้บริษัทสามารถเพิ่มขีดความสามารถในการทำธุรกิจ ให้ผลิตภัณฑ์ดังกล่าวเป็นที่รู้จักในวงกว้างมากขึ้นต่อไป

**คู่แข่งทางการค้า :** บริษัทประกอบธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง ให้ความสำคัญต่อการแข่งขันทางการค้าโดยสุจริต ภายใต้กรอบกติกาของกฎหมายและการแข่งขันทางการค้าที่สุจริต ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม และไม่ทำลายชื่อเสียงโดยการกล่าวหาให้ร้ายคู่แข่งทางการค้า บริษัทได้กำหนดจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจเป็นนโยบายสำหรับการดำเนินธุรกิจ ภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันทางการค้าที่เป็นธรรม สนับสนุนและส่งเสริมการค้าเสรี เป็นธรรม ไม่ผูกขาดหรือกำหนดให้ลูกค้าต้องทำการค้ากับบริษัทเท่านั้น

ในปี 2567 บริษัทไม่มีข้อพิพาทใด ๆ กับคู่แข่งทางการค้า



**เจ้านี้ :** บริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีหลักการและมีวินัยเพื่อสร้างความเชื่อถือให้กับเจ้านี้ โดยกำหนดเป็นนโยบาย และแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ปฏิบัติต่อเจ้านี้ทุกกลุ่มอย่างเสมอภาคและเป็นธรรม
2. ปฏิบัติตามสัญญาหรือเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ตกลงกันอย่างเคร่งครัด
3. บริหารงานเพื่อให้เจ้านี้มั่นใจในสถานะทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ที่ดี
4. เปิดเผยฐานะทางการเงินอย่างถูกต้อง ตรงเวลา
5. ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่ง ให้รีบแจ้งให้เจ้านี้ทราบเป็นการล่วงหน้าเพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย

ในปี 2567 บริษัทจ่ายเงินให้กับเจ้านี้ทุกรายตรงตามเงื่อนไขการชำระเงินที่ได้ตกลงกันไว้ล่วงหน้า โดยไม่มีการผัดผ่อนชำระแต่อย่างใด

**การสนับสนุนการจัดกิจกรรมด้านสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม :** คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการพัฒนาสังคม ส่งเสริมการอนุรักษ์วัฒนธรรมและขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่น ร่วมมือกับหน่วยงานต่าง ๆ ในการพัฒนาชุมชนและสังคม รวมถึงการสร้างความสัมพันธ์อันดีให้เกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับชุมชนและสังคมโดยรวม สนับสนุนกิจกรรมอันเป็นประโยชน์ต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง ซึ่งมีการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ โดยข้อมูลด้าน CSR ได้รายงานไว้ในหน้าที่ 160 - 171

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

**ภาครัฐ :** บริษัทดำเนินธุรกิจแบบสุจริตซื่อตรง มีการชำระภาษีอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามระยะเวลาที่กำหนดของกฎหมาย ทั้งภาษีเงินได้นิติบุคคล ภาษีมูลค่าเพิ่ม ภาษีธุรกิจเฉพาะ ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย ภาษีโรงเรือน ภาษีป้าย ภาษีศุลกากร ออกรแสตมป์ รวมตลอดถึงค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ของภาครัฐที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัททุกประเภท

บริษัทมีนโยบายไม่ส่งเสริมและไม่สนับสนุนการทุจริตคอร์รัปชัน โดยยึดถือหลักธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการ ไม่เรียกรับสินบน รวมถึงจะไม่ให้หรือมีส่วนร่วมในการให้สินบนแก่หน่วยงานอื่นทั้งภาครัฐและเอกชน ไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือของผู้อื่นก็ตาม รวมถึงการหลีกเลี่ยงที่จะเข้าไปมีส่วนร่วมกับการกิจกรรมใด ๆ ที่จะนำไปสู่ปัญหาคอร์รัปชันของภาครัฐหรือเอกชนด้วย

**นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน :** คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับสิทธิพื้นฐานของมนุษยชน โดยเคารพต่อความเสมอภาคของทุกคน ดำเนินธุรกิจโดยปฏิบัติตามกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชน ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกเพศ เชื้อชาติ ศาสนา สิทธิทางการเมือง หรือเรื่องอื่นใด บริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติเป็นจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ เชื่อมโยงกับการทำงานของพนักงานภายใต้กฎหมายแรงงานซึ่งครอบคลุมการคุ้มครองสิทธิมนุษยชนของพนักงานอย่างเคร่งครัด การให้สิทธิพนักงานในการโต้แย้งเพื่อพิสูจน์ตนเองกรณีถูกบังคับหรือทวงต่อนหน้าที่การงาน 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 โดยร่วมคิด ร่วมพัฒนางานกับผู้ผลิตอย่างต่อเนื่อง และในปีที่ผ่านมาบริษัทไม่เกี่ยวข้องกับการละเมิดลิขสิทธิ์ และ/หรือ ทรัพย์สินทางปัญญา แต่อย่างใด

**นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน :** บริษัทมีนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ไม่สนับสนุนให้ผู้บริหาร และพนักงานสร้างความสำเร็จของงานด้วยวิธีการทุจริต บริษัทได้ยึดถือปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างจริงจัง และดำเนินการปรับปรุง วางระบบการควบคุมภายในและขั้นตอนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ให้สอดคล้องตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน พร้อมทั้งสร้างความตระหนักรู้ ให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน รวมทั้งโทษทางวินัย ให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อป้องกัน/ลดความเสี่ยงในการเกิดคอร์รัปชัน โดยได้จัดให้มีการสื่อสาร ประชาสัมพันธ์ และฝึกอบรมนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งโทษทางวินัยไปยังผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา และพนักงานทุกระดับ ตลอดจนจัดให้มีการประเมินโทษใน เรื่องดังกล่าวให้กับพนักงานใหม่ด้วย

บริษัทได้ดำเนินการตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง มีกระบวนการในการตรวจสอบ ติดตาม และ ประเมินความเสี่ยงจากการทุจริต ตลอดจนมีการจัดทำแผนป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว รวมถึงการพิจารณาบทลงโทษการประเมินความเสี่ยง ต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชันที่เน้นบริการกับหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทพร้อมระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากผลกระทบเป็นหลัก โดยสำนักงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่สอบทานระบบควบคุมภายในและติดตามผลการตรวจสอบภายใน หากพบการทุจริตสำนักงานตรวจสอบภายในจะ รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ ซึ่งในปีที่ผ่านมาไม่พบความผิดปกติอย่างมีนัยสำคัญแต่อย่างใด

ในปี 2567 มีการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้กับพนักงานใหม่ผ่านการอบรม ประชุมในเขตจำนวนทั้งสิ้น 383 คน

รายละเอียดเพิ่มเติมได้เปิดเผยอยู่ในหน้าที่ 51 - 52 ของรายงานฉบับนี้

#### **การป้องกันภัยคุกคามทางไซเบอร์**

ปัจจุบันการเติบโตทางเทคโนโลยีมีความรวดเร็วอย่างยิ่ง ดังนั้นการป้องกันภัยคุกคามทางไซเบอร์จึงเป็นเรื่องสำคัญ ประการหนึ่งที่บริษัทให้ความสำคัญ เนื่องจากบริษัทมีการจัดเก็บข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า คู่ค้า หรือบุคคลที่มีปฏิสัมพันธ์ด้วยจำนวนมาก บริษัทจึงได้มีการกำหนดนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อใช้เป็นมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคล อย่างเหมาะสม สอดคล้องกับการรักษาความลับของข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อป้องกันการสูญหาย การเข้าถึง ทำลาย ใช้ แปลง แก้ไขหรือเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลโดยไม่สิทธิหรือไม่ชอบด้วยกฎหมาย รวมถึงการจัดอบรมส่งเสริมพนักงานให้มีความรู้ ตระหนักถึงหน้าที่ และความรับผิดชอบในการเก็บรวบรวม การเก็บรักษา การใช้ และการเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลของเจ้าของข้อมูล โดยพนักงานของ บริษัทมีหน้าที่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ และแนวปฏิบัติด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลตามที่บริษัทกำหนดไว้ เพื่อความถูกต้องและ ความมีประสิทธิภาพในการดำเนินงานตามกฎหมายและนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของบริษัท รวมถึงเพื่อไม่ให้เกิดเป็นเหตุ ของอาชญากรรมทางไซเบอร์ ซึ่งนโยบายกำกับดูแลความมั่นคงปลอดภัยทางเทคโนโลยีสารสนเทศ และนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล บริษัทได้เผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์บริษัทในส่วนของ “นักลงทุนสัมพันธ์” ภายใต้หัวข้อ “นโยบายบริษัทเพิ่มเติม”

ในปี 2567 บริษัทมีการอบรมให้ความรู้พนักงานเกี่ยวกับนโยบายดังกล่าวจำนวนทั้งสิ้น 513 คน และในปีดังกล่าว บริษัทไม่ได้รับแจ้งการโจมตีโดยภัยคุกคามทางไซเบอร์แต่อย่างใด

**ช่องทางการติดต่อของผู้มีส่วนได้เสีย :** บริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistleblowing Policy) หรือการให้ข้อมูลในประเด็นที่สำคัญเกี่ยวกับความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือ การกระทำผิดกฎหมายและผิดจรรยาบรรณ

รายละเอียดเพิ่มเติมได้เปิดเผยอยู่ในหัวข้อ การแจ้งเบาะแส หน้าที่ 52 - 53 ของรายงานฉบับนี้

#### **• การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส**

บริษัทให้ความสำคัญเรื่องการเปิดเผยสารสนเทศ มีการกำหนดมาตรการในการเปิดเผยสารสนเทศทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงินให้มีความถูกต้อง โปร่งใส มีสาระสำคัญครบถ้วน เพียงพอ ทันเวลา และเชื่อถือได้ ทั้งภาษาไทย และภาษาอังกฤษ โดยบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น การสื่อสารผ่านระบบ SETLink ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในรายงานประจำปี และเว็บไซต์ของบริษัท [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th) เพื่อให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องต่าง ๆ สามารถรับทราบข้อมูลที่จำเป็นต่อการตัดสินใจอย่างถูกต้อง

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

- รายงานเมื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารครั้งแรก
- รายงานทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย
- ให้กรรมการและผู้บริหารส่งแบบการรายงานการมีส่วนได้เสียให้แก่เลขานุการบริษัท ซึ่งเลขานุการบริษัทจะต้องส่งสำเนา รายงานการมีส่วนได้เสียดังกล่าวให้ประธานกรรมการ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับรายงาน
- กำหนดให้กรรมการและผู้บริหาร รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ การถือครองหลักทรัพย์ และรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารรวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้อง ต่อที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัททราบทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง

ส่วนข้อมูลสำคัญของบริษัทที่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. อาทิ

1. เปิดเผยรายงานทางการเงินที่ถูกต้องและโปร่งใส ตามสาระสำคัญของมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยมี การจัดส่ง ข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่ไม่ใช่ข้อมูลทางการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ภายในระยะเวลาที่กำหนด เปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส โดยเผยแพร่ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ทางเว็บไซต์ ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัท

2. เปิดเผยนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณพนักงาน ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ทางเว็บไซต์ของบริษัท

3. เปิดเผยการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการทำรายการระหว่างกัน โดยบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. มีการเปิดเผยมติที่ประชุม ชื่อบุคคลที่ทำรายการ และรายละเอียด เกี่ยวกับรายการดังกล่าวอย่างครบถ้วน พร้อมทั้งมีการกำหนดแนวทางปฏิบัติสำหรับการดูแลที่ชัดเจน เพื่อขจัดปัญหาความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ด้วยความรัดกุมและรอบคอบอย่างสมเหตุสมผล

โดยในปี 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติ และเปิดเผยการทำรายการที่เข้าข่ายเกี่ยวข้องกัน ดังนี้

| บริษัทที่เกี่ยวข้อง | ลักษณะความสัมพันธ์   | ประเภทรายการ  |
|---------------------|--|---|
| บจ.สหโคเมเซีย       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• ผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน <ul style="list-style-type: none"> <li>- บมจ.สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง ถือหุ้น บจ.สหโคเมเซีย สัดส่วน 31% และถือหุ้น บมจ.ไอซีซี 14.36%</li> </ul> </li> <li>• กรรมการผู้มีส่วนได้เสีย -ไม่มี-</li> <li>• ค่าประกันเงินกู้ยืมให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบุคคลเกี่ยวโยงนั้น เป็นจำนวนเงิน 2,500,000 บาท</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• การให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</li> </ul> |

4. เปิดเผยการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ เช่น จำนวนครั้งการเข้าประชุม เป็นต้น (รายละเอียดภายใต้หัวข้อสรุปสถิติการเข้าร่วมประชุม หน้าที่ 77 )

5. เปิดเผยประเภทคำตอบแทน ลักษณะและจำนวนเงินคำตอบแทนกรรมการเป็นรายบุคคล โครงสร้างและสัดส่วนการถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร รวมทั้งโครงสร้างการถือหุ้นแบบไขว้ระหว่างกันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

6. เปิดช่องทางร้องเรียนให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแส หรือให้ข้อมูลในประเด็นที่สำคัญเกี่ยวกับความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบการควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการกระทำผิดกฎหมายและผิดจรรยาบรรณ ผ่านทางเว็บไซต์ บริษัท [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th) ➡ [นักลงทุนสัมพันธ์](#) ➡ [การแจ้งเบาะแสการกระทำผิด-ร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชัน](#)

ในการนี้ บริษัทได้กำหนดมาตรการจัดการเรื่องร้องเรียน ซึ่งผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนจะได้รับการปกป้องคุ้มครองสิทธิ และถูกรักษาไว้เป็นความลับของบริษัทอย่างดีที่สุด

7. งานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ : บริษัทกำหนดบุคคลที่ทำหน้าที่ในการติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน ทั้งรายย่อย และสถาบัน 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 จะได้รับการจัดทำ และเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th) พร้อมทั้งสามารถดาวน์โหลดข้อมูลต่างๆ ได้

8. ในปี 2567 บริษัทและบริษัทในกลุ่มสหพัฒน์ได้ร่วมกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จัดงาน “นักวิเคราะห์ นักลงทุน พบกลุ่มสหพัฒน์” ครั้งที่ 13 ภายในงานสหกรุ๊ปแฟร์ ครั้งที่ 28 ณ ห้อง Silk 1-2 ศูนย์นิทรรศการและการประชุมไบเทค บางนา เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2567 เพื่อเป็นการสื่อสารไปยังผู้ถือหุ้นโดยตรงถึงทิศทางของการขับเคลื่อนธุรกิจอย่างยั่งยืน การพัฒนากลยุทธ์ และความคืบหน้าต่างๆ ที่มีศักยภาพ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่นักลงทุน โดยมีคุณธีรดา อัมพันธ์ กรรมการผู้จัดการและ CEO เป็นผู้ให้ข้อมูลและตอบข้อซักถามเกี่ยวกับกิจการและผลประกอบการของบริษัท ซึ่งได้รับการตอบรับเป็นอย่างดี ในการนี้ ยังได้มีการจัดทำหนังสือสรุปข้อมูลประวัติ ผลประกอบการ ของบริษัทและบริษัทในกลุ่มสหพัฒน์ พร้อมทั้งผลิตภัณฑ์สินค้าตัวใหม่จากหลายบริษัทในเครือ มอบให้กับนักลงทุนและนักวิเคราะห์ที่มาร่วมงานด้วย



## 6.2 การกำกับดูแลริชีย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทไม่มีบริษัทร่วม แต่เคยมีบริษัทย่อย กล่าวคือบริษัท อามาติสสิโม จำกัด ซึ่งได้สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยไปแล้วเมื่อเดือนมีนาคม 2567 ตามมติคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567 อนุมัติการจำหน่ายหุ้นทั้งหมดที่บริษัทถือครองในบริษัทย่อยให้แก่บุคคลภายนอกต่อไป

ซึ่งในอนาคตหากบริษัทมีบริษัทย่อยเพิ่มเติม บริษัทจะมีนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย กล่าวคือ บริษัทจะพิจารณาและคัดเลือกบุคคลเพื่อไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อย ซึ่งจำนวนบุคคลที่บริษัทใช้สิทธิออกเสียงแต่งตั้งเป็นกรรมการเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท ซึ่งนโยบายและวิธีปฏิบัติในการไปดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทย่อย กรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณากรรมการบริษัทหรือผู้บริหารที่มีความรู้ ความสามารถ และมีความชำนาญในธุรกิจ เข้าไปเป็นตัวแทนของบริษัทในฐานะผู้ร่วมทุน มีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทย่อยนั้น แต่ทั้งนี้ บริษัทไม่มีอำนาจในการควบคุม โดยอำนาจในการบริหารนั้นขึ้นอยู่กับคณะกรรมการของบริษัทนั้นเอง

ทั้งนี้ บริษัทจะดูแลให้บริษัทย่อยมีการปฏิบัติและเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ ตามหลักเกณฑ์ต่างๆ ในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ที่บริษัทปฏิบัติ เช่น การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นๆ รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูล การควบคุมภายในที่เหมาะสม และการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยให้บริษัทฯ สามารถตรวจสอบ และรวบรวมมาจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนด

### 6.3 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

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

บริษัทมีการติดตามให้เกิดการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

#### 1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

##### **รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์**

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

การพิจารณารายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทุกครั้ง บริษัทดำเนินการตามขั้นตอนการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน แจ้งและเปิดเผยต่อที่ประชุมโดยระบุชื่อและความสัมพันธ์กันของบุคคลที่เกี่ยวข้อง นโยบายการกำหนดราคา มูลค่ารายการ คู่สัญญา เหตุผลความจำเป็นของรายการดังกล่าว ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ตลอดจนความเห็นที่แตกต่างจากมติที่ประชุมด้วย กรรมการผู้มีส่วนได้เสียต้องออกจากห้องประชุมโดยไม่อยู่ร่วมประชุมและงดออกเสียงในวาระนั้น เพื่อให้คณะกรรมการท่านอื่นสามารถแสดงความคิดเห็นกันได้อย่างเป็นอิสระ โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบร่วมพิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระด้วย

ในปี 2567 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งแสดงอยู่ในหน้าที่ 48 ของรายงานฉบับนี้ ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. 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 โดยบริษัทมีการแจ้งเตือนกรรมการและผู้บริหารรับทราบระยะเวลาที่ควรงดเว้นการซื้อขายหลักทรัพย์บริษัท ซึ่งในปี 2567 กรรมการและผู้บริหารของบริษัทได้ปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด และไม่ปรากฏว่ามีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงเวลาที่ห้ามดังกล่าว
- บริษัทกำหนดและแจ้งให้กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของบริษัทต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ตามมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ตั้งแต่มูลค่า 3 ล้านบาทขึ้นไป หรือเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์จากครั้งก่อนครบ 6 เดือน และได้กำหนดให้บรรจุสาระรายการรายงานการถือครองหลักทรัพย์บริษัทของกรรมการและผู้บริหาร



รวมคู่สมรสเป็นวาระประจำในการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหาร รวมทั้งมีการกำหนดนโยบายให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูง แจกจ่ายซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ต่อประธานกรรมการบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 1 วันทำการก่อนการซื้อขาย

### 3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

#### นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน :

บริษัทมีนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ไม่สนับสนุนให้ผู้บริหารและพนักงานสร้างความสำเร็จของงานด้วยวิธีการทุจริต การให้หรือการรับสินบนเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ของบริษัท ตนเอง หรือผู้อื่น รวมถึงการไม่ให้หรือมีส่วนร่วมในการให้สินบนแก่หน่วยงานอื่นทั้งภาครัฐและเอกชน ไม่ว่าจะเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือของผู้อื่นก็ตาม โดยบริษัทได้ยึดถือปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างจริงจัง และดำเนินการปรับปรุง วงระบบการควบคุมภายในและขั้นตอนการปฏิบัติงานต่างๆ ให้สอดคล้องตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน พร้อมทั้งสร้างความตระหนักรู้ให้ ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน รวมทั้งโทษทางวินัยให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อป้องกัน/ลดความเสี่ยงในการเกิดคอร์รัปชัน โดยได้จัดทำมีการสื่อสาร ประชาสัมพันธ์ และฝึกอบรมนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งโทษทางวินัยไปยังกรรมการ ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา และพนักงานทุกระดับทั้งหมดแล้ว ตลอดจนจัดให้มีการปฐมฤกษ์ในเรื่องดังกล่าวให้กับพนักงานใหม่ด้วย

บริษัทได้ดำเนินการตามมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง มีกระบวนการในการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงจากการทุจริต ตลอดจนมีการจัดทำแผนป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว รวมถึงการพิจารณาบทลงโทษการประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชันที่เน้นบริการกับหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทพร้อมระบบการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากผลกระทบเป็นหลัก โดยสำนักงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่สอบทานระบบควบคุมภายในและติดตามผลการตรวจสอบภายใน หากพบการทุจริตสำนักงานตรวจสอบภายในจะรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทตามลำดับ

บริษัทได้ดำเนินงานเพื่อให้การปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเป็นไปอย่างต่อเนื่อง ดังนี้

- คณะกรรมการบริษัท : แสดงความมุ่งมั่นต่อการต่อต้านการคอร์รัปชัน
- คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน : ทบทวนนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ข้อปฏิบัติ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง : กำกับดูแลและประเมินความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชัน สนับสนุนงานด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- คณะกรรมการตรวจสอบ : พิจารณาสอบทานระบบการควบคุมภายใน และระบบบริหารความเสี่ยงโดยเฉพาะเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งกำกับดูแลและสอบทานมาตรการบริหารความเสี่ยงและต่อต้านการคอร์รัปชัน
- สำนักตรวจสอบภายใน : ดำเนินการปรับปรุง วงระบบการควบคุมภายในและขั้นตอนการปฏิบัติงานต่างๆ ให้สอดคล้องตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน สอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท
- สอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ตามคู่มือการปฏิบัติงาน “ต่อต้านการคอร์รัปชัน”
- สื่อสารและประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง เกี่ยวกับนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและระเบียบปฏิบัติที่เกี่ยวข้องให้กับบุคคลภายนอก และบุคลากรของบริษัทฯ ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์บริษัทฯ ระบบอินทราเน็ต จดหมายเวียน เป็นต้น
- ประชาสัมพันธ์ให้คู่ค้ารับทราบและปฏิบัติตามนโยบายของบริษัทฯ และการเลี้ยงรับรองในช่วงเทศกาลปีใหม่ รวมทั้งกำหนดให้บุคลากรของบริษัทฯ ที่รับของของขวัญและการเลี้ยงรับรองต้องปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว เพื่อเป็นการสร้างบรรทัดฐานที่ดีในการดำเนินธุรกิจต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายอย่างเป็นธรรม
- สื่อสารแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ให้คู่ค้าทางธุรกิจทราบและสนับสนุนให้ร่วมเป็นเครือข่ายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- กำหนดช่องทางการสื่อสาร รับข้อร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน พร้อมทั้งมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน โดยผู้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนจะได้รับการคุ้มครอง ดูแล และเก็บรักษาเป็นความลับ และเรื่องที่ได้รับความแจ้งเบาะแสมจะนำเข้าสู่กระบวนการตรวจสอบด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และเป็นธรรม

ในปี 2567 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 119
  - เลขานุการบริษัท โทรศัพท์ 02-295-4545 ต่อ 432

ทั้งนี้ ในปี 2567 ที่ผ่านมามีบริษัทไม่ได้รับเรื่องร้องเรียนการกระทำทุจริต หรือการกระทำผิดจริยธรรม หรือกรณีเกี่ยวกับชื่อเสียงในทางลบของบริษัทแต่อย่างใด

#### การจัดการเรื่องที่ได้รับแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียน

- ผู้รับข้อร้องเรียนจะเป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบและรวบรวมข้อเท็จจริง หรืออาจมอบหมายให้บุคคลหรือหน่วยงานที่ไว้วางใจเป็นผู้ตรวจสอบข้อเท็จจริง และรวบรวมเอกสารที่ได้รับจากช่องทางดังกล่าว **กรณีมีมูลเหตุ** ให้นำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อกรรมการผู้จัดการ เพื่อพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนพิจารณาข้อร้องเรียน สรุปข้อเสนอนะและประเด็นต่าง ๆ ทั้งหมด และเสนอต่อกรรมการผู้จัดการอนุมัติบทลงโทษ หรือวิธีการบรรเทาความเสียหายที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่ผู้เสียหาย โดยกรรมการผู้จัดการเป็นผู้รายงานผลการพิจารณาต่อคณะกรรมการบริษัท โดยกำหนดระยะเวลาพิจารณาตามกรณี ดังนี้
  - **กรณีเรื่องทั่วไป** มีระยะเวลาดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน 30 วัน
  - **กรณีเรื่องเร่งด่วน** หรือเรื่องที่คาดว่าจะมีมูลค่าความเสียหายสูงกว่า 1 ล้านบาท หรือเสียโอกาสทางธุรกิจ หรือเกี่ยวข้องกับชื่อเสียงภาพลักษณ์ของบริษัท มีระยะเวลาดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน 15 วัน
  - **กรณีกรรมการบริษัท/ผู้บริหารเป็นผู้ถูกร้องเรียน** ให้นำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อประธานกรรมการบริษัท หรือประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนพิจารณาข้อร้องเรียน สรุปข้อเสนอนะและประเด็นต่าง ๆ ทั้งหมด โดยมีระยะเวลาดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน 30 วัน และเสนอต่อประธานกรรมการบริษัท หรือประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อรายงานผลการพิจารณาต่อคณะกรรมการบริษัท
- แต่กรณีที่มีหลักฐานปรากฏชัดแจ้งเพียงพอว่าผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนแจ้งเรื่องโดยเจตนาไม่สุจริต อาจต้องได้รับโทษตามแต่ละกรณี ดังนี้
  1. หากเป็นพนักงานจะถูกดำเนินการสืบสวน สอบสวนเพื่อพิจารณาลงโทษ 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. เรื่องที่ไม่ระบุพยานหลักฐานหรือระบุพฤติกรรมการกระทำการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดแจ้งเพียงพอที่จะดำเนินการสืบสวนสอบสวนข้อเท็จจริงได้

#### การรักษาความลับ

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

## 6.4 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทกำหนดนโยบายและแนวทางการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยจัดทำคู่มือจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และจรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน เป็นส่วนหนึ่งของ “หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3” โดยเผยแพร่ผ่านทาง การติดบอร์ด สื่ออิเล็กทรอนิกส์ และเว็บไซต์ของบริษัท [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th) ภายใต้หัวข้อ investor เพื่อเป็นกรอบความประพฤติด้านจริยธรรมและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจที่คำนึงถึงการสร้างความสมดุลและเป็นธรรมแก่ผู้มีส่วนได้เสีย เป็นแนวทางให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติ และคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมถึงการเคารพสิทธิมนุษยชน การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ไม่เกี่ยวข้องกับการเรียกรับ หรือจ่ายสินบน ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการรักษาทรัพย์สินของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้ติดตามให้มีการปรับปรุงแก้ไขเพื่อความทันสมัย เหมาะสมกับสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจและสังคมที่เปลี่ยนแปลง ซึ่งบริษัทได้ประกาศใช้และแจกคู่มือให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยคณะกรรมการบริษัทมีการติดตามให้บริษัทมีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อส่งเสริมการมีระบบการบริหารจัดการที่ดีของบริษัท สำหรับผู้ที่ไม่ปฏิบัติตามจะได้รับโทษทางวินัยตามความเหมาะสม และอาจถูกดำเนินคดีตามกฎหมายหากเป็นความผิดตามกฎหมาย ในกรณีพนักงานมีข้อสงสัยที่ไม่สามารถปฏิบัติตามหรือตัดสินใจได้ ให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น หากมีข้อขัดแย้งให้ถ้อยคำวินิจฉัยของกรรมการผู้จัดการ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริษัท เป็นที่สิ้นสุด

ทั้งนี้ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 3 ฉบับเดิม ศึกษาได้จากเอกสารแนบ 4 ของรายงานฉบับนี้

## 6.5 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2568 คณะกรรมการบริษัทได้ร่วมกันพิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทประจำปี 2567 และมีความเห็นว่าโดยภาพรวมบริษัทมีระบบการควบคุมภายใน ด้านการควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม รวมทั้งเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเพียงพอและเหมาะสมแล้ว มีเพียงหนึ่งข้อที่บริษัทยังไม่เคยปฏิบัติคือ การมีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตาม Code of Conduct โดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร อย่างไรก็ตาม บริษัทมีสำนักตรวจสอบภายในซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวอย่างต่อเนื่องอยู่แล้ว

## การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

### การประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองเป็นประจำทุกปี ปีละ 1 ครั้ง โดยใช้แบบประเมินตาม Code of Practices ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นแนวทางจัดทำ เพื่อพิจารณาบททวนผลงาน ประเด็นและอุปสรรคต่างๆ 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 2567 ได้มีการนำเสนอผลประเมินในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2568 สรุปดังนี้

### ผลประเมินการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการทั้งคณะ

การประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการทั้งคณะ กรรมการบริษัทแต่ละท่านได้ประเมินตนเองตามแบบประเมินอย่างอิสระ สรุปภาพรวมของผลการประเมินว่าการดำเนินงานส่วนใหญ่ทำได้ดีและเหมาะสมแล้ว คิดเป็น 94.79% โดยคณะกรรมการบริษัทจะนำผลการประเมินสำหรับปีนี้ ไปปรับใช้เพื่อพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติหน้าที่ของตนต่อไป

### ผลประเมินการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการชุดย่อย

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด กรรมการชุดย่อยแต่ละท่านทำการประเมินผลงานของคณะกรรมการชุดย่อยที่ตนดำรงตำแหน่งในภาพรวม ประกอบด้วย

- คณะกรรมการตรวจสอบ ภาพรวมการประเมินคิดเป็น 98.75%
- คณะกรรมการสรรหา ภาพรวมการประเมินคิดเป็น 87.27%
- คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน ภาพรวมการประเมินคิดเป็น 87.41%
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ภาพรวมการประเมินคิดเป็น 91.67%
- คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ภาพรวมการประเมินคิดเป็น 100%
- และคณะกรรมการบริหาร ภาพรวมการประเมินคิดเป็น 89.41%

โดยคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุดจะนำผลการประเมินสำหรับปีนี้ ไปปรับใช้เพื่อพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติหน้าที่ของตนต่อไป

### ผลประเมินการปฏิบัติงานตนเองของกรรมการเป็นรายบุคคล

การประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองเป็นรายบุคคล กรรมการแต่ละท่านได้ทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองตามแบบประเมินอย่างอิสระ โดยภาพรวมของผลการประเมินสรุปว่าการปฏิบัติงานของกรรมการทำได้ดีและเหมาะสมแล้ว คิดเป็น 92.50% ทั้งนี้กรรมการแต่ละท่านจะนำผลการประเมินสำหรับปีนี้ ไปปรับใช้เพื่อพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติหน้าที่ของตนต่อไป

### การประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของกรรมการผู้จัดการ

ประธานกรรมการเป็นผู้ทำหน้าที่ประเมินและพิจารณาผลการดำเนินงานในแต่ละด้านของกรรมการผู้จัดการ และนำเสนอความเห็นให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ โดยภาพรวมสรุปว่าผลการดำเนินงานส่วนใหญ่ทำได้ดีและเหมาะสมแล้ว คิดเป็น 100%

### การประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของกรรมการผู้จัดการ

| หลักเกณฑ์                              | เหตุผล  |
|--|---|
| ประธานกรรมการของบริษัทเป็นกรรมการอิสระ | คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัท เนื่องจากเป็นผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญในธุรกิจของบริษัท และถึงแม้ว่าจะไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ แต่ก็ได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเป็นอิสระ มีการเปิดโอกาสให้กรรมการทุกคนมีอิสระในการแสดงความคิดเห็นและเสนอข้อเสนอนะที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร |



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กรรมการบริษัทมีจำนวน 9 ท่าน ประกอบด้วย

- ประธานกรรมการบริษัท 1 ท่าน  
ไม่ได้เป็นผู้บริหาร ไม่ได้เป็นกรรมการผู้จัดการหรือบุคคลในครอบครัวเดียวกันกับกรรมการผู้จัดการ
- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 2 ท่าน
- กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 4 ท่าน (รวมประธานบริษัท)
- กรรมการตรวจสอบ 3 ท่าน
  - เป็นกรรมการอิสระ ซึ่งจำนวน 1 ใน 3 ท่าน แม้จะไม่ได้จบการศึกษาด้านบัญชี แต่ท่านก็มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 39/2559 ข้อ 17
  - 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 2567 |                             |                  |                    |
|-------|------------------------------------|--|--------------------------------|-----------------------------|------------------|--------------------|
|       |                                    |  | จำนวนครั้งที่ประชุม            | จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม | เข้าแบบ Physical | เข้าแบบ Electronic |
| 1.    | นางกาญจนา สายศิริพร                | ประธานกรรมการ<br>ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน<br>กรรมการสรรหา<br>กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน                          | 7                              | 7                           | 6                | 1                  |
| 2.    | นางธีรดา อำพันวงษ์                 | กรรมการผู้จัดการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร<br>ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง<br>ประธานคณะกรรมการสรรหา<br>กรรมการพิจารณาค่าตอบแทน | 7                              | 7                           | 7                | -                  |
| 3.    | นายมนู ลีลานุวัฒน์                 | ประธานคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน<br>กรรมการสรรหา   | 7                              | 7                           | -                | 7                  |
| 4.    | นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา               | กรรมการ  | 7                              | 7                           | 2                | 5                  |
| 5.    | นายวรเทพ อัครเกษม                  | กรรมการ และ ผู้อำนวยการฝ่ายธุรกิจดูแลเส้นผม  | 7                              | 7                           | 7                | -                  |
| 6.    | นายจิทธิภูมิ โชควัฒนา <sup>1</sup> | กรรมการ  | 7                              | 6                           | -                | 6                  |
| 7.    | นายวันชัย อ่ำฟิ่งอาดม              | กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ   | 7                              | 7                           | -                | 7                  |



| ลำดับ | รายชื่อกรรมการ                     | ตำแหน่ง  | การประชุมคณะกรรมการบริษัท 2567 |                                     |                     |                       |
|-------|------------------------------------|--|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-----------------------|
|       |                                    |  | จำนวนครั้ง<br>การประชุม        | จำนวนครั้ง<br>ที่เข้าร่วม<br>ประชุม | เข้าแบบ<br>Physical | เข้าแบบ<br>Electronic |
| 8.    | ดร. ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ               | กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ<br>กรรมการบริหารความเสี่ยง<br>กรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน | 7                              | 7                                   | 7                   | -                     |
| 9.    | นายคณิต คุณาวุฒิ <sup>2</sup>      | กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ   | 3                              | 3                                   | -                   | 3                     |
|       | ศ. ดร.กำพล ปัญญาโกเมศ <sup>3</sup> |  | 4                              | 4                                   | 3                   | 1                     |

1 ขาดประชุมเนื่องจากป่วย

2 ครบกำหนดออกตามวาระในการประชุม AGM 30 ปี 2567 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2567 และไม่ประสงค์ต่อวาระอีก

3 ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทและกรรมการอิสระในการประชุม AGM 30 ปี 2567 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2567 และได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2567 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2567

### 7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

#### กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการด้วยความรับผิดชอบ รับผิดชอบ รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้ประกอบธุรกิจโดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย มีการดูแลให้บริษัทดำเนินงานเป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น อันมีข้อพึงปฏิบัติที่ดี และหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

#### อำนาจดำเนินการ

- แต่งตั้ง ถอดถอน มอบอำนาจหน้าที่ให้แก่ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดต่างๆ และ/หรือบุคคลอื่นใดไปปฏิบัติ
- อนุมัติการให้กู้ยืมเงินแก่บริษัทที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ในฐานะผู้ถือหุ้น หรือบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจทางการค้าต่อกัน หรือบริษัทอื่น ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
- อนุมัติการเข้าค้าประกันวงเงินสินเชื่อแก่บริษัทที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท ในฐานะผู้ถือหุ้น หรือบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจทางการค้าต่อกันหรือบริษัทอื่น ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
- อนุมัติการเข้าทำนิติกรรมที่มีใช้ธุรกรรมทางการเงิน ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
- อนุมัติการได้รับหรือยกเลิกวงเงินสินเชื่อ ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
- อนุมัติการลงทุน ขายเงินลงทุนในหุ้นสามัญ และ/หรือหลักทรัพย์อื่นใด ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
- อนุมัติการจัดหาและลงทุนในสินทรัพย์ถาวร ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
- อนุมัติการจำหน่าย จ่าย โอน ในสินทรัพย์ถาวร ในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
- อนุมัติการปรับสภาพ ทำลาย ตัดบัญชี ซึ่งสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่เลิกใช้ ขาดสูญหาย ถูกทำลาย เสื่อมสภาพ หรือล้าสมัยไม่สามารถใช้งานได้ และสินทรัพย์อื่นๆ มีมูลค่าทางบัญชีรวมในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
- อนุมัติการปรับสภาพราคา การทำลายซึ่งวัตถุดิบ และ/หรือสินค้าคงเหลือที่เสื่อมสภาพ หรือล้าสมัยซึ่งจะทำให้มีมูลค่าทางบัญชีลดลงในวงเงินส่วนที่เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
- อนุมัติการประนีประนอม การระงับข้อพิพาทโดยอนุญาโตตุลาการ การร้องทุกข์ การฟ้องร้องคดี และ/หรือการดำเนินการตามกระบวนการพิจารณาคดีใดๆ ในนามบริษัท สำหรับเรื่องที่มีใช้ปกติวิสัยทางการค้า และ/หรือที่เป็นปกติวิสัยทางการค้า ที่มีทุนทรัพย์เกินอำนาจคณะกรรมการบริหาร
- เสนอการเพิ่มทุน หรือลดทุน หรือการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น การแก้ไขเปลี่ยนแปลงหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อบังคับ และ/หรือ วัตถุประสงค์ของบริษัทต่อผู้ถือหุ้น
- มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็น ร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
- ปรึกษาผู้เชี่ยวชาญ หรือ ที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือ จ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
- แต่งตั้งและถอดถอนเลขานุการบริษัท
- 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 และปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ให้ถูกต้อง
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 “ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน” 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 เยี่ยงวิญญาณผู้ประกอบการเช่นนั้น 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 ซึ่งมีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย 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**

- ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการบริษัทตามหลักเกณฑ์ดังนี้
  1. ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
  2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงของตนที่มีอยู่ทั้งหมด เลือกตั้งบุคคลคนเดียว หรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงของตนให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
  3. บุคคลที่จะได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับจากจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง จะเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่ากับจำนวนกรรมการซึ่งที่ประชุมต้องเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่มีบุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากัน ซึ่งเกินจำนวนกรรมการที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
- ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการคนใดคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการของบริษัท ประธานกรรมการมีสิทธิออกเสียงชี้ขาด ในกรณีที่คะแนนเสียงของคณะกรรมการในที่ประชุมมีจำนวนเท่ากัน และให้คณะกรรมการพิจารณาเลือกและแต่งตั้งกรรมการอีกคนหนึ่งเป็นรองประธานกรรมการและให้ปฏิบัติหน้าที่แทนประธานกรรมการในกรณีที่ประธานกรรมการไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้เป็นการชั่วคราว หรือเมื่อตำแหน่งประธานกรรมการว่างลง
- ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนเข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไปได้ เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน บุคคลซึ่งเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน มติของคณะกรรมการในกรณีนี้ต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
- กรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงจนเหลือน้อยกว่าจำนวนที่จะเป็นองค์ประชุม ให้กรรมการที่เหลืออยู่กระทำการในนามของคณะกรรมการได้แต่เฉพาะการจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างทั้งหมดเท่านั้น

### **การพ้นจากตำแหน่งกรรมการบริษัท**

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

### 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

#### คณะกรรมการชุดย่อย

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

คณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะมีสิทธิหน้าที่ตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการแต่ละชุด ดังนี้

#### คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย กรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ทุกท่านล้วนมีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด และตามนियามของบริษัท ดังนี้

| ลำดับ | รายชื่อ                               | ตำแหน่ง                    |              | การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ |                                 |                     |                       |
|-------|---------------------------------------|----------------------------|--------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------|-----------------------|
|       |                                       |                            |              | จำนวนครั้ง<br>การประชุม    | จำนวนครั้งที่เข้าร่วม<br>ประชุม | เข้าแบบ<br>Physical | เข้าแบบ<br>Electronic |
| 1.    | นายวันชัย อ่ำฟุ้งอาดัม                | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ    | กรรมการอิสระ | 12                         | 12                              | 1                   | 11                    |
| 2.    | ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ                   | กรรมการตรวจสอบ             | กรรมการอิสระ | 12                         | 12                              | 1                   | 11                    |
| 3.    | นายคณิต คุณาวุฒิ <sup>1</sup>         | กรรมการตรวจสอบ             | กรรมการอิสระ | 4                          | 4                               | 1                   | 3                     |
|       | ศ. ดร.กำพล ปัญญาโกเมศ <sup>2</sup>    |                            |              | 8                          | 8                               | 8                   | 8                     |
|       | นางณัฐชนก เอื้อศิริพันธ์ <sup>3</sup> | เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ |              |                            |                                 |                     |                       |

1 ครบกำหนดออกตามวาระในการประชุม AGM 30 ปี 2567 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2567 และไม่ประสงค์ต่อวาระอีก

2 ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2567 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2567

3 ได้รับการแต่งตั้งเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2567

โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567 แทนคุณชูพันธุ์ อัมทอง ที่เกษียณอายุ

โดยนายวันชัย อ่ำฟุ้งอาดัม สำเร็จการศึกษาด้านบัญชีโดยตรง มีความรอบรู้ด้านบัญชี-การเงินอย่างดี และ ศ. ดร.กำพล ปัญญาโกเมศ ซึ่งมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ (ตามรายละเอียดประสบการณ์ทำงานและประวัติการศึกษาอบรมของท่านทั้งสองภายใต้หัวข้อ ข้อมูลของกรรมการบริษัท หน้าที่ 132 - 133) คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมร่วมกันอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกเดือน และมีการรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัท โดยมีนางณัฐชนก เอื้อศิริพันธ์ ผู้จัดการส่วน สำนักตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี หรือสิ้นสุดโดยการลาออกหรือการถอดถอนจากคณะกรรมการบริษัท หรือการพ้นสภาพจากการเป็นกรรมการบริษัท ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ 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) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

3. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณา แต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน รวมทั้ง ดูแลให้หัวหน้าตรวจสอบภายในมีวุฒิการศึกษา ประสบการณ์ การอบรมที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่
4. พิจารณานุมัติกฎบัตรของสำนักตรวจสอบภายใน และบททวนกฎบัตรของสำนักตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี
5. พิจารณานุมัติแผนการตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติงานตามแผนงานของสำนักตรวจสอบภายใน
6. สอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท
7. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเลิกจ้าง บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม ด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
8. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้อง หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อกำหนด ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
9. ดูแลให้บริษัทมีช่องทางการรับแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนต่าง ๆ เกี่ยวกับรายการในงบการเงินที่ไม่เหมาะสม การพบเห็นการทุจริตคอร์รัปชัน หรือประเด็นอื่น โดยทำให้ผู้แจ้งเบาะแสมั่นใจได้ว่ามีกระบวนการสอบสวนที่เป็น อิสระ มีความน่าเชื่อถือ และมีกระบวนการติดตามที่เหมาะสม รวมถึงมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสอย่างเป็นธรรม
10. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่ง ประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
11. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้อง ลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
  - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
  - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
  - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
  - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
  - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบ หมายจากคณะกรรมการบริษัท
12. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบ รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
  - (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - (ข) การทุจริตคอร์รัปชันหรือสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
  - (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้บริหาร ไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่กำหนด กรรมการ ตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลัก ทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
13. สนับสนุนและติดตามให้บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ
14. ดูแลให้บริษัทมีระบบการบริหารงานด้วยหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดี
15. ทบทวน ปรับปรุง และแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานุมัติ
16. จัดให้มีการประเมินตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
17. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ โดยอาศัยอำนาจตามข้อบังคับของบริษัทและกฎหมาย



### คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน

คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนประกอบด้วย กรรมการบริษัทจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

| ลำดับ | รายชื่อ             | ตำแหน่ง                            | การประชุมคณะกรรมการพิจารณา<br>คำตอบแทน (แบบ Electronic) |                             |
|-------|---------------------|------------------------------------|---|-----------------------------|
|       |                     |                                    | จำนวนครั้งการประชุม                                     | จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม |
| 1.    | นายมนู ลีลานุวัฒน์  | ประธาน กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร  | 2   | 2                           |
| 2.    | นางกาญจนา สายศิริพร | กรรมการ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร | 2   | 2                           |
| 3.    | นางธีรดา อำพันวงษ์  | กรรมการ กรรมการบริหาร              | 2   | 2                           |

คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน จัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในด้านการกำหนดคำตอบแทน การพิจารณาหลักเกณฑ์ในการจ่ายและรูปแบบคำตอบแทนของกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมีการพิจารณาคำตอบแทนอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม

คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี หรือสิ้นสุดโดยการลาออกหรือถึงแก่กรรม หรือ คณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง ทั้งนี้ กรรมการพิจารณาคำตอบแทนที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้ โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรต่อคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

#### อำนาจดำเนินการ

1. มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็นร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตาม ที่ เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
2. ปรีกษาผู้เชี่ยวชาญหรือที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือจ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณีจำเป็นด้วย ค่าใช้จ่ายของบริษัท

#### หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. พิจารณากำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายคำตอบแทนแก่กรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน อำนาจหน้าที่และปริมาณความรับผิดชอบ
2. พิจารณากำหนดวงเงินคำตอบแทนสำหรับกรรมการบริษัท โดยพิจารณาจากบริษัทอื่นที่มีลักษณะธุรกิจคล้าย กันและมีขนาดใกล้เคียงกัน ผลการดำเนินงานของบริษัท วงเงินคำตอบแทนที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น และจำนวนเงินคำตอบแทนที่จ่ายในปีที่ผ่านมา เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนอต่อ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติ
3. พิจารณาจัดสรรคำตอบแทนแก่กรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยต่างๆ โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงาน อำนาจหน้าที่และปริมาณความรับผิดชอบ ภายในวงเงินที่ผู้ถือหุ้นได้อนุมัติ
4. ทบทวน ปรับปรุงและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อ พิจารณาอนุมัติ
5. ปฏิบัติการใดๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

### คณะกรรมการสรรหา

คณะกรรมการสรรหาประกอบด้วย กรรมการบริษัทจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

| ลำดับ | รายชื่อ             | ตำแหน่ง                            | การประชุมคณะกรรมการสรรหา<br>(แบบ Electronic) |                             |
|-------|---------------------|------------------------------------|--|-----------------------------|
|       |                     |                                    | จำนวนครั้งการประชุม                          | จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม |
| 1.    | นางธีรดา อำพันวงษ์  | ประธาน กรรมการบริหาร               | 2  | 2                           |
| 2.    | นางกาญจนา สายศิริพร | กรรมการ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร | 2  | 2                           |
| 3.    | นายมนู ลีลานุวัฒน์  | กรรมการ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร | 2  | 2                           |

คณะกรรมการสรรหาจัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลกิจการ ที่ดี ในด้านการสรรหาและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทมี กระบวนการสรรหาบุคคลดังกล่าวอย่างโปร่งใสและเพื่อการได้มาซึ่งบุคคลที่มีคุณภาพ

คณะกรรมการสรรหา มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี หรือสิ้นสุดโดยการลาออกหรือถึงแก่กรรม หรือคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง ทั้งนี้ กรรมการสรรหาที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้ โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรต่อคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

#### อำนาจดำเนินการ

1. มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาชี้แจง ให้ความเห็นร่วมประชุม หรือส่งเอกสารตามความเห็นที่เกี่ยวข้องจำเป็น
2. ปรีกษาผู้เชี่ยวชาญ หรือ ที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือ จ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท

#### หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหากรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง
2. ตรวจสอบประวัติและข้อมูลต่าง ๆ ของบุคคลที่ได้รับการคัดเลือก โดยคำนึงถึงความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญจากหลากหลายวิชาชีพ มีคุณสมบัติที่เหมาะสมโดยเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
3. พิจารณาสรรหาคัดเลือกบุคคลผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท แทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นชอบและเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ กรณีตำแหน่งกรรมการว่างลงด้วยเหตุอื่นให้เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
4. พิจารณาสรรหาคัดเลือกบุคคลผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
5. จัดทำความเห็นหรือข้อเสนอแนะต่าง ๆ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณา
6. ทบทวน ปรับปรุงและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการสรรหา และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
7. ปฏิบัติการอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

#### คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยสมาชิก จำนวน 5 ท่าน โดยคัดเลือกจากผู้บริหารที่มีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบสายงานหลักทุกสายงาน ดังมีรายนามต่อไปนี้

| ลำดับ | รายชื่อ                              | ตำแหน่ง                                    | การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |                                 |                 |                   |
|-------|--------------------------------------|--|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------|-------------------|
|       |                                      |  | จำนวนครั้ง<br>การประชุม             | จำนวนครั้งที่<br>เข้าร่วมประชุม | แบบ<br>Physical | แบบ<br>Electronic |
| 1.    | นางธีรดา อัมพันวงษ์                  | ประธาน กรรมการผู้จัดการและ CEO             | 12                                  | 12                              | 6               | 6                 |
| 2.    | ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ                  | กรรมการ กรรมการอิสระ                       | 12                                  | 12                              | -               | 12                |
| 3.    | นางภัทรา ทองชะอม                     | กรรมการ ผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชี-การเงิน      | 12                                  | 12                              | 7               | 5                 |
| 4.    | นางสาวนัยนา เพ็ญวุฒิกุล <sup>1</sup> | กรรมการ ผู้อำนวยการ ฝ่ายธุรกิจเครื่องสำอาง | 12                                  | 11                              | 7               | 4                 |
| 5.    | ดร. ภัทร ปทุมรักษ์ <sup>2</sup>      | กรรมการ ผู้อำนวยการ สำนักกรรมการผู้จัดการ  | 6                                   | 6                               | 4               | 2                 |
| 6.    | นายภัสมา มหาภาย์ <sup>3</sup>        | ที่ปรึกษาฝ่ายการตลาดดูแลเส้นผม             | 5                                   | 4                               | 2               | 2                 |
|       | นางณัฐชนก เอื้อศิริพันธ์             | เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง        |                                     |                                 |                 |                   |

<sup>1</sup> ขาดประชุมเนื่องจากป่วย

<sup>2</sup> แจ้งความประสงค์ลาออกจากการเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงเมื่อเดือนกรกฎาคม 2567

<sup>3</sup> ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2567 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 และได้แจ้งความประสงค์ลาออกจากการเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงเมื่อเดือนกันยายน 2567 และขาดประชุมเนื่องจากป่วย

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. ปรีกษาจากผู้เชี่ยวชาญ หรือ ที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือ จ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอก ในกรณีจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
3. มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานประเมินและติดตามความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร

## หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. กำหนดนโยบาย เป้าหมาย และวางแผนการบริหารความเสี่ยง ให้สอดคล้องต่อทิศทางกลยุทธ์ และแผนธุรกิจขององค์กร รวมถึงสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป 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 (uuu Physical) |                             |
|-------|-----------------------------------|--|---|-----------------------------|
|       |                                   |  | จำนวนครั้งการประชุม   | จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม |
| 1.    | นางกาญจนา สายศิริพร               | ประธาน กรรมการไม่เป็นผู้บริหาร                                   | 2   | 2                           |
| 2.    | นางภัทรา ทองชะอม                  | กรรมการ กรรมการบริหาร  | 2   | 2                           |
| 3.    | นายคณิต คุณาวุฒิ <sup>1</sup>     | กรรมการ กรรมการอิสระ   | -   | -                           |
|       | ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ <sup>2</sup>  |  | 2   | 2                           |
|       | นายอุกฤษฏ์ จิระเจริญ <sup>3</sup> | เลขานุการบริษัท เลขานุการคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน |   |                             |

1 ครบกำหนดออกตามวาระในการประชุม AGM 30 ปี 2567 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2567 และไม่ประสงค์ต่อวาระอีก

2 ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2567 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 13 พฤษภาคม 2567

3 ได้รับการแต่งตั้งเป็นเลขานุการบริษัท ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2567 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567 ทดแทนนางฐิพัทธ์ อิ่มทอง ซึ่งเกษียณอายุ

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 หรือส่งเอกสารตาม ที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
2. ปรีกษาผู้เชี่ยวชาญ หรือ ที่ปรึกษาของบริษัท (ถ้ามี) หรือ จ้างที่ปรึกษา หรือผู้เชี่ยวชาญภายนอกในกรณีจำเป็นด้วย ค่าใช้จ่ายของบริษัท
3. มีอำนาจแต่งตั้งคณะทำงานเพื่อสนับสนุนงานด้านการกำกับดูแลกิจการตามความเหมาะสม

## หน้าที่และความรับผิดชอบ

1. กำหนด ทบทวน และปรับปรุงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี อันประกอบด้วยนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ จรรยาบรรณกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน รวมทั้งนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและข้อปฏิบัติ ให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
2. กำหนดนโยบาย กลยุทธ์ และแผนการดำเนินงาน เพื่อการพัฒนากิจการอย่างยั่งยืน สอดคล้องกับการดำเนิน ธุรกิจของบริษัท ทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม
3. กำหนดแนวทางการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน พร้อมทั้งติดตาม ดูแล ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะ เพื่อพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท
4. ดูแลและติดตาม ผลการดำเนินงานด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนของกิจการ ให้มีความสมดุล มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย
5. ส่งเสริมให้การดำเนินกิจการของบริษัทและการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงาน สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี การพัฒนากิจการเพื่อความยั่งยืน และการต่อต้านการคอร์รัปชัน
6. ทบทวน ปรับปรุงและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน และนำเสนอต่อคณะกรรมการ บริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
7. ปฏิบัติการอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

## คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยสมาชิก จำนวน 5 ท่าน ดังมีรายนามต่อไปนี้

| ลำดับ | รายชื่อกรรมการบริหาร            | ตำแหน่ง   | การประชุมคณะกรรมการบริหาร |                               |              |                |
|-------|---------------------------------|---|---------------------------|-------------------------------|--------------|----------------|
|       |                                 |   | จำนวนครั้ง การประชุม      | จำนวนครั้ง ที่เข้าร่วม ประชุม | แบบ Physical | แบบ Electronic |
| 1.    | นางธีรดา อำพันวงษ์              | กรรมการผู้จัดการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร              | 12                        | 12                            | 12           | -              |
| 2.    | นายวรเทพ อัครเกษม               | ผู้อำนวยการ ฝ่ายธุรกิจดูแลเส้นผม                        | 12                        | 12                            | 12           | -              |
| 3.    | นางภัทรา ทองชะอม                | ผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชี-การเงิน                           | 12                        | 12                            | 12           | -              |
| 4.    | นางสาวนัยนา เพ็ญภูมิกุล         | ผู้อำนวยการ ฝ่ายธุรกิจเครื่องสำอาง                      | 12                        | 12                            | 12           | -              |
| 5.    | ดร. ภัทร ปทุมรักษ์ <sup>1</sup> | ผู้อำนวยการ สำนักกรรมการผู้จัดการ                       | 6                         | 6                             | 5            | 1              |
| 6.    | นายชวิน นันทเทม <sup>2</sup>    | ผู้อำนวยการ ฝ่ายธุรกิจบริการ                            | 1                         | 1                             | 1            | -              |
|       | นายอุกฤษฏ์ จิรเจริญ             | เลขานุการบริษัท ปฏิบัติหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริหาร |                           |                               |              |                |

<sup>1</sup> แจ้งความประสงค์ลาออกจากการเป็นกรรมการบริหารเมื่อเดือนกรกฎาคม 2567

<sup>2</sup> ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการบริหาร ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2567 โดยมีผลตั้งแต่ 19 ธันวาคม 2567 เป็นต้นไป

คณะกรรมการบริหารได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท มีฐานะเป็นฝ่ายจัดการจัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่บริหารจัดการกิจการของบริษัทตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ด้วยความรับผิดชอบ รับผิดชอบ ชื่อสัตย์สุจริตเที่ยงวิญญูชนผู้ประกอบธุรกิจเช่นนั้น จะพึงกระทำภายใต้สถานการณ์อย่างเดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 1 ปี หรือสิ้นสุดโดยการลาออกหรือถึงแก่กรรม หรือมีลักษณะที่แสดง ถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้น ตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด หรือครบกำหนดเกษียณอายุและไม่ได้รับการว่าจ้างต่อในตำแหน่งเดิม หรือคณะกรรมการบริษัทมีมติให้พ้น จากตำแหน่ง ทั้งนี้ กรรมการบริหารที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกได้

คณะกรรมการบริหารมีขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรต่อคณะกรรมการบริษัท ดังต่อไปนี้

## อำนาจดำเนินการ

1. แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย พิจารณาความดีความชอบ ตลอดจนกำหนดค่าตอบแทนและสวัสดิการแก่พนักงานระดับต่าง 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 สำหรับเรื่องที่มีใช้ปกติวิสัยทางการค้า ที่มีทุนทรัพย์ไม่เกินจำนวน 2 ล้านบาท และ/หรือ ที่เป็นปกติวิสัยทางการค้าที่มีทุนทรัพย์ไม่เกิน 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. ทบทวน ปรับปรุงและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
10. ปฏิบัติการใด ๆ อันเป็นลักษณะเฉพาะ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

## 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

### 7.4.1 ผู้บริหาร

ผู้บริหารของบริษัท ตามคำนิยามของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. มีจำนวน 5 ท่าน โดยได้รับมอบหมายอำนาจหน้าที่ให้ดำเนินงานภายใต้นโยบายที่บริษัทกำหนดไว้ (ผังโครงสร้างองค์กรของบริษัท ได้รายงานในหัวข้อ 7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการแล้ว)



รายชื่อของผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

| ชื่อ-สกุล |             |             | ตำแหน่ง                                    |
|-----------|-------------|-------------|--|
| 1.        | นางธีรดา    | อำพันวงษ์   | กรรมการผู้จัดการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2.        | นายวรเทพ    | อัศวเกษม    | ผู้อำนวยการ ฝ่ายธุรกิจดูแลเส้นผม           |
| 3.        | นางภัทรา    | ทองชะอม     | ผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชี-การเงิน              |
| 4.        | นางสาวนัยนา | เพ็ญวุฒิกุล | ผู้อำนวยการ ฝ่ายธุรกิจเครื่องสำอาง         |
| 5.        | นายชวิน     | นันทเทม     | ผู้อำนวยการ ฝ่ายธุรกิจบริการ               |

#### 7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

บริษัทมีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการบริหารและผู้บริหาร อย่างเป็นธรรมและสมเหตุสมผล โดยเป็นไปตามหลักการและนโยบายของคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน ซึ่งเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัท ระดับความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละท่าน

#### 7.4.3 ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

(ก) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ในปี 2567 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนรวมให้กับกรรมการบริหารและผู้บริหาร จำนวน 5\* ท่าน ประกอบด้วย เงินเดือน โบนัส ค่าเบี้ยประชุมผู้บริหาร กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ กองทุนประกันสังคม ค่ารักษาพยาบาล ค่าซ่อมแซมยานพาหนะ รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 13,930,773 บาท รายละเอียดเพิ่มเติมหน้า 78

\* ได้แก่ 1)นางธีรดา อำพันวงษ์ 2)นายวรเทพ อัศวเกษม 3)นางภัทรา ทองชะอม 4)นางสาวนัยนา เพ็ญวุฒิกุล และ 5)ดร.ภัทร ปทุมรักษ์ (ลาออกแล้ว) โดยไม่รวมถึงนายชวิน นันทเทม ซึ่งได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารเมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2567

(ข) ค่าตอบแทนอื่น -ไม่มี-

### 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีพนักงานจำนวนทั้งหมด 810 เป็นพนักงานหญิง 635 คน และเป็นพนักงานชาย 175 คน ดังรายละเอียดในตาราง

| พนักงาน | ประจำสำนักงาน | ประจำสาขา | รวม |
|---------|---------------|-----------|-----|
| หญิง    | 205           | 430       | 635 |
| ชาย     | 125           | 50        | 175 |
| รวม     | 330           | 480       | 810 |

#### การบริหารและการพัฒนาทรัพยากรบุคคล

ในปี 2567 องค์การให้ความสำคัญกับการพัฒนาระบบงาน HR ที่ทันสมัย เพื่อให้ทันต่อความท้าทายของโลกธุรกิจในยุคปัจจุบัน และการมาถึงของเทคโนโลยีที่ก้าวล้ำอย่าง AI เราปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ในการดูแลพนักงานในหลายมิติเพื่อเสริมสร้างขีดความสามารถขององค์กร โดยให้ความสำคัญกับการใช้ข้อมูล HR Analytics เข้ามาช่วยในการบริหารจัดการงานบุคคล เพื่อดูแนวโน้มของพนักงาน เช่น อัตราการลาออก (Turnover Rate) และระดับความพึงพอใจของพนักงาน (Employee Engagement) เพื่อนำข้อมูลมาทำกลยุทธ์การพัฒนาและรักษากำลังงานที่มีความสามารถ เพื่อเสริมสร้างความแข็งแกร่งทางการแข่งขันและสร้างการเติบโตที่ยั่งยืนให้กับองค์กร

ในปี 2567 บริษัทได้จัดทำแบบประเมินการมีส่วนร่วมและความผูกพันของพนักงาน (Employee Engagement Report) ผ่านการประเมินตนเองชื่อว่า “OCC Pulse Check สสำรวจชีพจรองค์กร” โดยมีพนักงานเข้าทำแบบประเมินจำนวนทั้งสิ้น 447 คน จาก 810 คน คิดเป็น 55.18% ค่าคะแนน Employee Engagement Score (EE Score) ที่ทำได้ของบริษัทอยู่ที่ 84%

ในปีนี้ เมื่อเทียบกับค่าเฉลี่ยของบริษัทในประเทศไทยทั้งหมด EE Score จะอยู่ที่ 72% และบริษัทที่ทำคะแนน EE Score ได้สูงสุดอยู่ที่ 88% ดังนั้นคะแนน EE Score ที่บริษัททำได้อถือว่าอยู่ในระดับที่น่าพึงพอใจ โดยตัวแบบประเมินดังกล่าวประกอบด้วย กุญแจขับเคลื่อน (Key Driver) ที่สำคัญแบ่งออกเป็นหัวข้อดังนี้

- Engagement (ความผูกพันต่อองค์กร)
  - ความภาคภูมิใจในองค์กรของพนักงาน
  - อีก 1 ปีข้างหน้าฉันยังคงทำงานที่ OCC
  - การแนะนำบุคคลภายนอกเข้ามาร่วมงาน
  - คุณภาพชีวิตการทำงาน Work-life balance

2. Work & Opportunities (งานและโอกาสความก้าวหน้า)
  - ความเข้าใจในบทบาทหน้าที่การทำงาน
  - ความภาคภูมิใจในงานที่ทำ
  - จันทุม่ความสามารถอย่างเต็มที่ในการทำงานในองค์กร
  - โอกาสความก้าวหน้าในการเติบโต
  - การเรียนรู้และการพัฒนา
3. Leadership (ผู้นำขององค์กร)
  - ผู้บริหารมีวิสัยทัศน์และทิศทางในการดำเนินงานที่ชัดเจน
  - หัวหน้างานของฉันเป็นแบบอย่างที่ดีในการทำงาน
  - ฉันได้รับการโค้ชและคำแนะนำเพื่อพัฒนาการทำงาน
  - ฉันได้รับคำชื่นชมเมื่อทำงานได้ดีจากหัวหน้างาน
  - ฉันรู้สึกสบายใจที่จะออกความเห็นและข้อเสนอแนะกับหัวหน้าของฉัน
4. Environment (สภาพแวดล้อมการทำงาน)
  - บริษัทฯ แสดงให้เห็นถึงความใส่ใจในสุขภาพ และความปลอดภัยของพนักงาน
  - บริษัทฯ จัดเตรียมอุปกรณ์ในการทำงานให้ฉันอย่างครบถ้วน เหมาะสม
  - ฉันมีความสัมพันธ์ที่ดีกับเพื่อนร่วมงาน
  - ทีมงานทำงานร่วมกันด้วยความให้เกียรติซึ่งกันและกัน
  - ฉันได้รับความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นในการทำงานร่วมกันเป็นอย่างดี
5. Diversity (ความหลากหลายในที่ทำงาน)
  - บริษัทฯ มีสภาพแวดล้อมการทำงานที่สนับสนุนความหลากหลายและความเท่าเทียมของแต่ละบุคคล
6. Benefit (สวัสดิการและค่าตอบแทน)
  - ค่าตอบแทน
  - สวัสดิการบริษัท

### **ด้านการพัฒนาศักยภาพพนักงาน**

บริษัทมุ่งเน้นการพัฒนาทักษะด้านภาวะผู้นำ ด้านเทคโนโลยี AI และทักษะที่สำคัญในการปฏิบัติงาน โดยมีสัดส่วนการฝึกอบรมพนักงานที่ยื่นต่อกรมพัฒนาฝีมือแรงงานเกินกว่า 50 เปอร์เซ็นต์ จำนวนพนักงานที่ได้รับการฝึกอบรม 459 คน จากพนักงานทั้งหมด 810 คน จำนวนชั่วโมงการฝึกอบรมเฉลี่ยต่อพนักงานหนึ่งคนคือ 16.35 ชั่วโมงต่อคน

หลักสูตรที่จัดอบรมให้กับผู้บริหารและพนักงานได้แก่

- Winning Strategy
- Growth Mindset for Leader
- Supervisory Skill
- AI for Leader
- Artificial Intelligence & Critical Thinking
- Content Marketing Strategy
- Sale Mindset for Customer Loyalty
- และหลักสูตรอื่น ๆ ด้าน Functional เฉพาะทางในการทำงาน

### **การบริหารค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงาน**

บริษัทมีคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อพิจารณาและกำหนดนโยบายค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงานให้เกิดความเป็นธรรมและมีการแข่งขันได้ รวมถึงจัดทำค่าตอบแทนที่เหมาะสมกับอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งปรับอัตราค่าตอบแทนให้เป็นปัจจุบันและสอดคล้องกับกฎหมาย ในด้านการปรับอัตราค่าจ้างประจำปีใช้หลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานและดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร เพื่อสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงานของพนักงานทุกคนในองค์กร

### **สวัสดิการพนักงาน**

บริษัทตระหนักถึงความต้องการและสวัสดิการของพนักงานเพื่อเป็นการสร้างขวัญและกำลังใจในการทำงาน ทว่าช่วยลดภาระค่าใช้จ่ายของพนักงานในช่วงที่เศรษฐกิจผันผวน บริษัทจึงมุ่งสู่เป้าหมายที่พนักงานแต่ละชีวิตจะดีขึ้น ดังนี้

### **สวัสดิการช่วยเหลือการออมเงิน**

- สหกรณ์ออมทรัพย์เพื่อพนักงานของบริษัท พนักงานมีสิทธิ์เลือกชำระค่าหุ้นรายเดือนได้ตั้งแต่ 10 หุ้น ถึง 2,000 หุ้น โดยมีสิทธิ์ได้รับเงินปันผลประจำปี 2567 ในอัตราร้อยละ 3.36 โดย ณ สิ้นปี 2567 มีพนักงานเป็นสมาชิกทั้งสิ้น 162 คน

- กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พนักงานมีสิทธิเลือกอัตราการสะสมได้ตามความต้องการตั้งแต่ร้อยละ 3 ถึง ร้อยละ 15 ของฐานเงินเดือน โดยพนักงานจะได้รับเงินสมทบของบริษัท ร้อยละ 3 ถึง ร้อยละ 4 ของฐานเงินเดือน เป็นสัดส่วนตามอายุการเป็นสมาชิก ทั้งนี้หากพนักงานลาออกจากกองทุนพนักงานจะยังคงมีสิทธิได้รับเงินสะสมในส่วนของสมาชิกเต็มจำนวน และจะได้รับเงินสมทบของนายจ้างเป็นสัดส่วนตามอายุสมาชิก ณ สิ้นปี 2567 มีพนักงานเป็นสมาชิกกองทุนทั้งสิ้น 496 คน โดยสรุปจำนวนสมาชิกและสิทธิประโยชน์ตามตาราง

| อายุสมาชิก    | สิทธิประโยชน์จากส่วนของนายจ้าง | จำนวนสมาชิก | สัดส่วนอายุสมาชิกต่อจำนวนสมาชิก |
|---------------|--------------------------------|-------------|---------------------------------|
| น้อยกว่า 3 ปี | 0%                             | 182         | 36.69%                          |
| 3 ปี ขึ้นไป   | 50%                            | 17          | 3.43%                           |
| 4 ปี ขึ้นไป   | 70%                            | 13          | 2.62%                           |
| 5 ปี ขึ้นไป   | 100%                           | 284         | 57.26%                          |
| รวม           |                                | 496         | 100%                            |

#### สวัสดิการช่วยเหลือด้านค่าครองชีพ

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

#### สวัสดิการที่พัฒนาสถาบันครอบครัวพนักงานและส่งเสริมความมั่นคงในอนาคต

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

#### สวัสดิการการพัฒนาความรู้พนักงาน

- โปรแกรมการอบรมพัฒนาความรู้เพิ่มทักษะพนักงานในด้านต่าง ๆ
- การให้พื้นที่ทำงานร่วมกัน (Co-working Space) ให้ทุกคนมีโอกาสดำเนินการพูดคุยแลกเปลี่ยนความคิดเห็น
- มุมหนังสือของแต่ละหน่วยงาน

#### สวัสดิการสุขภาพอนามัย

- ห้องพยาบาลประจำบริษัท
- ตรวจสุขภาพประจำปี และตรวจเฉพาะกลุ่มที่มีความเสี่ยงต่อการทำงาน
- ส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมให้พนักงานออกกำลังกาย
- การฉีดวัคซีนป้องกันโรคไข้หวัดใหญ่ตามฤดูกาล 4 สายพันธุ์
- เชิญชวนพนักงานร่วมบริจาคโลหิตเพื่อช่วยชีวิตเพื่อนมนุษย์
- จัดอบรมให้ความรู้กับพนักงานเรื่องการดูแลสุขภาพ

#### สวัสดิการนันทนาการ

- จัดกิจกรรมพิเศษต่าง ๆ เช่น วันสงกรานต์ วันตรุษจีน วันฮาโลวีน วันคริสมาสต์
- กิจกรรมวันครบรอบการก่อตั้งบริษัท
- โครงการ Birth Month... ปาร์ตี้ พาพนักงานไหว้พระเสริมสิริมงคลในเดือนเกิด
- จัดงานเลี้ยงปีใหม่
- มอบของขวัญให้กับพนักงานเกษียณอายุ

## **ด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน**

บริษัทกำหนดนโยบายด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติความปลอดภัยที่มุ่งเน้นการสร้างความปลอดภัยในการทำงานโดยให้ถือว่าเป็นภารกิจของพนักงานทุกคน รวมทั้งได้แต่งตั้งคณะกรรมการความปลอดภัยและอาชีวอนามัยเพื่อร่วมดูแล ส่งเสริมความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน ทั้งด้านการฝึกอบรม การตรวจสอบ และปรับปรุงอาคารสถานที่ สภาพแวดล้อม ตลอดจนการเตรียมความพร้อมในการป้องกันอัคคีภัย โดยในปี 2567 จำนวนอุบัติเหตุจากการทำงานเป็นศูนย์

## **ความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม**

บริษัทมีเจตนารมณ์แน่วแน่ในการมีส่วนร่วมรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมด้วยการจัดตั้งโครงการ CSR (Corporate Social Responsibility) โดยยึดหลักการดำเนินธุรกิจที่พึงจริยธรรมและคุณธรรม การตอบแทนสังคมด้วยการมอบสิ่งดี ๆ แก่สังคมผ่านการมีส่วนร่วมในการส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมทางสังคมและสิ่งแวดล้อมอันเป็นสาธารณประโยชน์ต่อชุมชนอย่างต่อเนื่อง มีการแต่งตั้งคณะทำงาน CSR เพื่อส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมต่าง ๆ ที่จัดขึ้น

## **ด้านการศึกษา**

บริษัทมอบทุนการศึกษาให้ภายใต้หลักเกณฑ์พิจารณามูลนิธิร่วมจิตน้อมเกล้า เพื่อเยาวชนในพระบรมราชูปถัมภ์ เพื่อสนับสนุนการศึกษาของนักเรียนระดับมัธยมศึกษาจนถึงระดับปริญญาตรี สนับสนุนให้เยาวชนได้มีโอกาสได้รับการศึกษาอย่างทั่วถึงเพื่อเสริมสร้างอนาคตที่มีคุณภาพและเป็นกำลังสำคัญต่อสังคมต่อไปในอนาคต และยังเข้าร่วมภาคีเครือข่ายภาครัฐ กระทรวงศึกษาธิการ จัดหลักสูตรเสริมทักษะ ด้านการทำผม ทำเล็กับวิทยาลัยสารพัดช่าง เพื่อส่งเสริมวิชาชีพ ซึ่งเป็นการศึกษาเพื่อสร้างอาชีพใหม่ให้แก่เยาวชนที่ขาดแคลนและพัฒนา พร้อมกับการปฏิบัติการสำหรับครูอาชีวศึกษาในการฝึกวิชาชีพเสริมสวย

## **การว่าจ้างคนพิการ**

บริษัทมีนโยบายการจ้างงานคนพิการเข้าทำงานตามอัตราหรือตำแหน่งต่าง ๆ โดยการพิจารณาคัดเลือกจากคนพิการ ที่กรมส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการส่งมาให้ตามความเหมาะสมกับตำแหน่งที่คนพิการจะสามารถปฏิบัติงานได้เพื่อให้มีรายได้พึ่งพาตนเองและสามารถดำรงชีพอยู่ร่วมในสังคมอย่างมีเกียรติโดยเข้าร่วมกับมาตรา 35 การให้สัมปทานสินค้าในการประกอบอาชีพสำหรับคนพิการซึ่งบริษัทพิจารณาเห็นว่าสามารถให้คนพิการมีรายได้และประกอบเป็นอาชีพจากการขายสินค้า เป็นการสร้างอาชีพของคนพิการและหรือผู้ดูแลคนพิการได้อย่างยั่งยืน

ในปี 2567 ทางบริษัทมีพนักงานพิการ -ไม่มี-

## **โครงการป้องกันและบริหารจัดการเรื่องเอดส์**

บริษัทมีนโยบายป้องกันและบริหารจัดการเรื่องเอดส์ในบริษัทอย่างชัดเจน เริ่มตั้งแต่การงดตรวจเลือดเพื่อหาเชื้อเอดส์จากผู้สมัครงานซึ่งเป็นการเคารพต่อศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์และสิทธิพื้นฐานของมนุษยชาติ การให้การศึกษาเรื่องเอดส์แก่พนักงานและให้ความช่วยเหลือจากกิจกรรมทางสังคมร่วมกับสมาคมต่าง ๆ ในเรื่องเอดส์ตลอดมาอย่างต่อเนื่องในบริษัทได้รับรองมาตรฐานการบริหารจัดการเรื่องเอดส์ในสถานประกอบการระดับเงิน ตามเกณฑ์ของ AIDS-response Standard Organization (ASO Thailand) จากกรมสวัสดิการและการคุ้มครองแรงงาน กระทรวงแรงงานและกรมควบคุมโรค กระทรวงสาธารณสุข

## **ด้านอนุรักษ์พลังงาน**

บริษัทมีนโยบายในการอนุรักษ์พลังงาน โดยมุ่งเน้นการสร้างความตระหนักให้พนักงานมีความตระหนักในการอนุรักษ์พลังงานและใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า ทั้งพลังงานไฟฟ้า น้ำมันเชื้อเพลิง น้ำประปา ลดปริมาณการใช้กระดาษ และปรับเปลี่ยนอุปกรณ์สำนักงานที่ใช้พลังงานสูงเปลี่ยนเป็นแบบประหยัดพลังงาน และติดตั้งโซลาเซลล์พลังงานสะอาดเพื่อใช้ในอาคารสำนักงาน

## **ด้านสาธารณสุข**

บริษัทส่งเสริมการดำเนินโครงการเพื่อการกุศล ส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์ต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอผ่านความร่วมมือกับ 7 องค์กร เช่น

- สภากาชาดไทย
- ศิริราชมูลนิธิ
- มูลนิธิ ดร.เทียม โชควัฒนา
- มูลนิธิร่วมใจเครือข่ายพัฒนา 2540
- มูลนิธิเตียก จิราธิวัฒน์
- สำนักงานประกันสังคม
- วัดโพธิ์แก้วพศุณ

นอกจากการร่วมกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมผ่านทางองค์กรต่าง ๆ ในรูปแบบของการบริจาคเงินและเป็นการช่วยเหลือแล้ว บริษัทยังได้ร่วมกิจกรรมกุศลต่าง ๆ โดยการส่งทีมงานและพนักงานที่มีความชำนาญเข้าร่วมงานในด้านกำลังผู้ร่วมสนับสนุน เช่น การส่ง Make-up Artist และ Hair Stylist เพื่อช่วยแต่งหน้าและตกแต่งทรงผมให้นักวิ่ง/นักแสดง การมอบผลิตภัณฑ์บริษัทให้เป็นของขวัญ/ของรางวัล การอบรมพัฒนาบุคลากรภาพตามองค์กรต่าง ๆ ตลอดจนให้การสนับสนุนองค์กรสาธารณกุศลในการจัดหลักสูตรแต่งหน้า

#### **รางวัลและใบรับรองที่ได้รับ**

- ได้รับโล่ประกาศเกียรติคุณสถานประกอบการดีเด่น ประจำปี 2562 จากสำนักงานประกันสังคม
- ได้รับมาตรฐานการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติดในสถานประกอบการกิจการ (6 กันยายน 2561 ถึงวันที่ 5 กันยายน 2564) จากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน
- ใบรับรองเลขที่ 0102-02-2567-0151 รับรองการดำเนินการฝึกซ้อมดับเพลิงและฝึกซ้อมอพยพหนีไฟ ประจำปี 2567 จากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน
- ปี 2565 ได้รับการรับรองการต่ออายุสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย(CAC) ครั้งที่ 2 (ประกาศเจตนารมณ์เข้าร่วมเมื่อช่วงไตรมาส 4 ปี 2559 และได้รับการรับรองการเป็นสมาชิกเมื่อมีนาคม 2560 เป็นต้นมา และบริษัทได้รับการต่ออายุการเป็นสมาชิกมาอย่างต่อเนื่องจนถึงปัจจุบัน)
- ปี 2567 ได้รับรางวัล HOFS AWARDS 2024 ณ ประเทศสิงคโปร์ สำหรับรางวัล Hair and Scalp Care Hall of Fame ให้กับแบรนด์ BSC HAIR CARE และรางวัล Cosmetic Hall of Fame ให้กับแบรนด์ KMA Cosmetics
- ปี 2567 ได้รับการรับรอง AGM Checklist ที่มีผล 100 คะแนน ติดต่อกันเป็นปีที่ 17 จากสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย (TIA) นับตั้งแต่ปี 2551
- ปี 2567 ได้รับคะแนน CGR Checklist จำนวน 5 ดาว ประจำปี 2567 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ภายใต้การสนับสนุนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)

## **7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ**

#### **ผู้รับผิดชอบสูงสุดสายบัญชีการเงิน และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี**

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

รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อมูลผู้รับผิดชอบสูงสุดสายบัญชีการเงิน และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี ในเอกสารแนบ 1 หน้า ที่ 136 - 137

#### **เลขานุการบริษัท**

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้ง นายอุกฤษฏ์ จิรเจริญ หัวหน้าหน่วยแผนกกฎหมาย ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2567 โดยให้มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 และกฎหมายอื่น ๆ เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต

รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อมูลเลขานุการบริษัท ในเอกสารแนบ 1 หน้า ที่ 137 - 138

#### **หัวหน้างานตรวจสอบภายใน**

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบให้แต่งตั้ง นางณัฐชนก เอื้อศิริพันธ์ ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานสำนักตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาจากวุฒิการศึกษา และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายใน ซึ่งเห็นว่ามีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างเต็มที่

สำนักตรวจสอบภายในมีสายงานการรายงานโดยตรงไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ และตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท การพิจารณาและอนุมัติแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าสำนักตรวจสอบภายในของบริษัท ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้ง นางณัฐชนก เอื้อศิริพันธ์ ดำรงตำแหน่ง เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2567

รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อมูลหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ในเอกสารแนบ 2 หน้า ที่ 138



### หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

บริษัทยังไม่มีกรรมการแต่งตั้งตำแหน่งหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทโดยตรง แต่ได้มอบหมายให้ฝ่ายงานกฎหมายช่วยรับผิดชอบและดูแลให้การปฏิบัติงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

### งานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ :

บริษัทกำหนดบุคคลที่ทำหน้าที่ในการติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน ทั้งรายย่อยและสถาบัน นักวิเคราะห์ รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ สามารถติดต่อโดยตรงได้ที่ :

นางภัทรา ทองชะอม ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี-การเงิน และกรรมการบริหาร

โทรศัพท์ 02-295-4545 ต่อ 510 โทรสาร 02-295-0417 Email : acc@occ.co.th

### คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

(ก) คำตอบแทนจากการสอบบัญชี

บริษัท และอดีตบริษัทย่อย ใช้ผู้สอบบัญชีจากสำนักงานเดียวกันคือ บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด โดยได้จ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีประจำปี 2567 ดังนี้

| คำตอบแทนจากการสอบบัญชี      | ปี 2567       | ปี 2566       |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| บริษัท ไอซีซี จำกัด (มหาชน) | 1,210,000 บาท | 1,250,000 บาท |
| บริษัท อามาตีสลิไม่ จำกัด   | 122,000 บาท   | 146,000 บาท   |
| รวม                         | 1,332,000 บาท | 1,396,000 บาท |

(ข) ค่าบริการอื่น

บริษัท และอดีตบริษัทย่อย ไม่ได้ใช้บริการอื่นจาก บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

| ค่าบริการอื่น               | ปี 2567 | ปี 2566 |
|-----------------------------|---------|---------|
| บริษัท ไอซีซี จำกัด (มหาชน) | -       | -       |
| บริษัท อามาตีสลิไม่ จำกัด   | -       | -       |

ทั้งนี้ ข้อมูลสำคัญของบริษัทที่เป็นปัจจุบัน และครบถ้วนตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จะได้รับการจัดทำและเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th) พร้อมทั้งสามารถดาวน์โหลดข้อมูลต่าง ๆ ได้

## 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญ ด้านการกำกับดูแลกิจการ

### 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

#### 8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

#### การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

##### (1) กรรมการอิสระ

##### หลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระ

คณะกรรมการสรรหามีหน้าที่สรรหาและคัดเลือกบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้ความเชี่ยวชาญ มีความหลากหลายในสายอาชีพ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณา และนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้งต่อไป

สำหรับการสรรหาบุคคลและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระนั้น นอกเหนือจากแนวทางการพิจารณาดังกล่าวข้างต้นแล้ว คณะกรรมการสรรหาจะต้องพิจารณาตามคุณสมบัติการเป็นกรรมการอิสระที่เทียบเท่ากับนิยามของบริษัทหรือเข้มข้นกว่าก็ได้

“กรรมการอิสระ” ของบริษัท หมายถึง บุคคลที่มีความเป็นอิสระและมีคุณสมบัติสอดคล้องตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน คือ

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ

ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ 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 คู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของผู้ขออนุญาตหรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าวให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้น เพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

## (2) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

### สิทธิของผู้ถือหุ้นรายย่อย

ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอรายชื่อบุคคลที่พิจารณาว่าเหมาะสมต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาได้ โดยในปี 2567 บริษัทได้เปิดโอกาสและให้สิทธิผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อบุคคลเข้ารับการเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 31 ประจำปี 2568 ตั้งแต่วันที่ 27 พฤศจิกายน 2567 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 โดยได้แจ้งการให้สิทธิบนเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย [www.set.or.th](http://www.set.or.th) และเผยแพร่เชิญชวนผู้ถือหุ้นบนเว็บไซต์ของบริษัท [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th) โดยได้กำหนดคุณสมบัติผู้ถือหุ้นอธิบายหลักเกณฑ์และขั้นตอนการพิจารณาของคณะกรรมการบริษัทด้วย ซึ่งในปีที่ผ่านมาไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดใช้สิทธิดังกล่าว ซึ่งเลขานุการบริษัทได้รายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบแล้ว

### วิธีการคัดเลือก

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

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

#### วิธีการเลือกตั้ง

ข้อบังคับของบริษัท หมวดที่ 3 ว่าด้วยคณะกรรมการ ข้อ 21 กำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการบริษัทตามหลักเกณฑ์และวิธีการ ดังต่อไปนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงของตนที่มีอยู่ทั้งหมด เลือกตั้งบุคคลคนเดียว หรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงของตนให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
3. บุคคลที่จะได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับจากจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงจะเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่ากับจำนวนกรรมการซึ่งที่ประชุมต้องเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่มิบุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากัน ซึ่งเกินจำนวนกรรมการที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานในที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

#### วิธีการคัดเลือกผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการสรรหามีหน้าที่พิจารณาสรรหาและคัดเลือกบุคคลผู้ทรงคุณวุฒิที่มีคุณสมบัติเหมาะสมและสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ตามทักษะที่จำเป็นในการบริหารงานในตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง รวมถึงการมีภาวะผู้นำ มีวิสัยทัศน์ มีคุณธรรมและจริยธรรม มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส ตลอดจนไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท รวมทั้งความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านตามที่บริษัทต้องการ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งต่อไป

ส่วนผู้บริหารระดับอื่น คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย ตามความรู้ ความสามารถ ความเหมาะสม สอดคล้องกับวัตถุประสงค์กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และนโยบายที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

#### Board Skill Matrix

คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความหลากหลายทางทักษะของคณะกรรมการแล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมกับการบริหารธุรกิจ และเป็นประโยชน์สำหรับการประชุมอภิปรายหาหรือเรื่องต่าง ๆ ร่วมกัน โดยคณะกรรมการบริษัทได้ประกอบไปด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความเชี่ยวชาญหลากหลายด้านอยู่ร่วมกัน รายละเอียดตามตารางข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ดังนี้

| รายชื่อกรรมการ |             |             | ความเชี่ยวชาญ |                |               |                  |          |                  |                 |              |                        |                  |                 |                   |
|----------------|-------------|-------------|---------------|----------------|---------------|------------------|----------|------------------|-----------------|--------------|------------------------|------------------|-----------------|-------------------|
|                |             |             | การตลาด       | การพัฒนาธุรกิจ | การจัดจำหน่าย | การวางแผนกลยุทธ์ | การบัญชี | การเงิน การลงทุน | การตรวจสอบภายใน | ธุรกิจเสี่ยง | ธุรกิจเพื่อสิ่งแวดล้อม | บริหารความเสี่ยง | การบริหารจัดการ | เทคโนโลยีสารสนเทศ |
| 1.             | นางกาญจนา   | สายสิริพร   | ✓             | ✓              | ✓             | ✓                |          |                  |                 | ✓            |                        | ✓                |                 |                   |
| 2.             | นางธีรดา    | อำพันวงษ์   | ✓             | ✓              | ✓             | ✓                |          |                  |                 | ✓            | ✓                      | ✓                |                 | ✓                 |
| 3.             | นายมนู      | ลีลานุวัฒน์ |               | ✓              |               | ✓                |          |                  | ✓               |              |                        |                  |                 |                   |
| 4.             | นางทิพาภรณ์ | ไชควัฒนา    | ✓             | ✓              |               |                  |          |                  |                 | ✓            |                        |                  |                 | ✓                 |
| 5.             | นายวรเทพ    | อัครเกษม    | ✓             | ✓              | ✓             | ✓                |          |                  |                 | ✓            |                        | ✓                |                 |                   |
| 6.             | นายสุติภูมิ | ไชควัฒนา    | ✓             | ✓              |               | ✓                |          |                  |                 |              |                        |                  | ✓               |                   |
| 7.             | นายวันชัย   | อำไพอาตม์   |               |                |               |                  | ✓        |                  | ✓               |              | ✓                      |                  |                 |                   |
| 8.             | ดร.ณัฐวุฒิ  | พงศ์ศิริ    |               | ✓              |               | ✓                |          |                  | ✓               |              | ✓                      |                  |                 | ✓                 |
| 9.             | ศ. ดร.กำพล  | ปัญญาโกเมศ  |               |                |               | ✓                |          | ✓                | ✓               |              |                        |                  |                 |                   |

### การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

บริษัทส่งเสริมให้กรรมการบริษัทและผู้บริหารทุกท่านได้มีการพัฒนาความรู้ ความสามารถ โดยการเข้าร่วมอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยกรรมการบริษัททุกท่านมีประวัติการได้เข้าร่วมรับการอบรมหลักสูตรกรรมการกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) แล้ว นอกจากนี้บริษัทยังส่งเสริมให้ได้เข้าร่วมสัมมนาและเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆ ของสถาบันส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย (IOD) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย หรือสถาบันอิสระอื่นๆ เพื่อนำความรู้มาใช้ประโยชน์กับบริษัทในการปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องต่อไป

- ข้อมูลการอบรมกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

| รายชื่อกรรมการ            | DAP รุ่นที่ | DCP รุ่นที่ | BNCP รุ่นที่ | Hot Issue* รุ่นที่ |
|---------------------------|-------------|-------------|--------------|--------------------|
| 1. นางกาญจนา สายศิริพร    | -           | 32/2003     | -            | -                  |
| 2. นางธีรดา อำพันวงษ์     | 3/2003      | 51/2004     | -            | -                  |
| 3. นายมนู ลีลานวัฒน์      | 3/2003      | 68/2005     | -            | -                  |
| 4. นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา   | 3/2003      | 68/2005     | -            | -                  |
| 5. นายวันชัย อ่ำฟุ้งอาตม์ | 35/2003     | 102/2008    | -            | -                  |
| 6. ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ    | -           | 305/2021    | 13/2022      | 1/2023             |
| 7. ศ.ดร.กำพล ปัญญาโกเมศ   | 90/2021     | -           | -            | -                  |

\*Hot Issue for Directors: Climate Governance

- ในปี 2567 กรรมการบริษัทและผู้บริหารได้เข้าร่วมการอบรมพัฒนาความรู้ในด้านต่างๆ ดังนี้

| หลักสูตร  | นางกาญจนา สายศิริพร | นางธีรดา อำพันวงษ์ | นายมนู ลีลานวัฒน์ | นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา | ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ | นายวันชัย อ่ำฟุ้งอาตม์ | นางสาวณัฏฐา เพ็ญวุฒิกุล |
|---|---------------------|--------------------|-------------------|----------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|
| • Hot Issue for Directors Empowering Boards: Enhancing Governance, Standards, and Financial Insights โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย   | -                   | -                  | -                 | -                    | ✓                   | -                      | -                       |
| • CEO CLUB ครั้งที่ 3/2024 หัวข้อ “human Strategy in the Age of AI”   | -                   | ✓                  | -                 | -                    | -                   | -                      | -                       |
| • บทบาทของคณะกรรมการท่ามกลางความท้าทายในการกำกับดูแลเพื่อสร้างคุณค่าที่ยั่งยืนให้กับองค์กรและสังคม (ESG and Sustainable Value Creating) โดยเครือข่ายพัฒนา   | ✓                   | ✓                  | ✓                 | ✓                    | -                   | ✓                      | -                       |
| • หลักสูตร AI-X For Leader Practical AI Class for Leader โดย FutureSkill  | -                   | ✓                  | -                 | -                    | -                   | ✓                      | ✓                       |
| • TLCA CFO CPD โดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย<br>- ครั้งที่ 1/2024 หัวข้อ “แนวทางการยกระดับคุณภาพรายงานทางการเงินของบริษัทจดทะเบียน”<br>- ครั้งที่ 2/2024 หัวข้อ “Economic Update for CFO”<br>- ครั้งที่ 3/2024 หัวข้อ “Tax Governance”<br>- ครั้งที่ 4/2024 หัวข้อ “Green Assets: Opportunities for Sustainable Development”<br>- ครั้งที่ 6/2024 หัวข้อ “Cybersecurity & Risk Management for CFOs”<br>- ครั้งที่ 7/2024 หัวข้อ “Economic Update for CFO”(ครั้งที่ 2) | -                   | -                  | -                 | -                    | -                   | ✓                      | -                       |
| • Insight in SET: รู้รอบเพื่อการเติบโตและยั่งยืนในตลาดทุน (รุ่นที่ 1/2567) โดย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย  | -                   | -                  | -                 | -                    | -                   | ✓                      | -                       |
| • IR Sharing 1/2024 หัวข้อ ‘IR Communications Practices’ โดยสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย   | -                   | -                  | -                 | -                    | -                   | ✓                      | -                       |
| • รู้เรื่องภาษีมูลค่าเพิ่มแบบตัวตึงๆ โดย กรมสรรพากร   | -                   | -                  | -                 | -                    | -                   | ✓                      | -                       |
| • มาตรฐานการรายงานทางการเงิน TFRS ปี 2567 และประเด็นทางบัญชีที่น่าสนใจสำหรับบริษัทจดทะเบียน โดย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย   | -                   | -                  | -                 | -                    | -                   | ✓                      | -                       |

นอกจากนี้ บริษัทยังได้สนับสนุนและส่งเสริมให้พนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เข้าร่วมสัมมนาและเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ของสถาบันส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย (IOD) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย หรือสถาบันอิสระอื่นๆ อีกทั้งยังส่งเสริมการได้รับความรู้เพิ่มเติมเกี่ยวกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อนำความรู้มาใช้ประโยชน์กับบริษัทในการปรับปรุงและพัฒนาการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องต่อไป

- **การปฏิรูประบบนิเทศกรรมการใหม่**

บริษัทได้จัดให้มีการปฏิรูประบบนิเทศกรรมการที่เข้ารับตำแหน่งใหม่ เพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ โดยมอบหมายให้เลขาธิการบริษัทเป็นผู้นำเสนอข้อมูลและบรรยายชี้แจงให้กับกรรมการใหม่รับทราบนโยบายธุรกิจของบริษัทและข้อมูลที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งพาเข้าเยี่ยมชมกิจการเพื่อการมองเห็นภาพที่ชัดเจนยิ่งขึ้น และได้มอบเพิ่มคู่มือกรรมการบริษัทจดทะเบียนที่บริษัทได้จัดทำขึ้น ซึ่งประกอบด้วยข้อบังคับบริษัท พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ พ.ร.บ.บริษัทมหาชนจำกัด หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และกฎบัตรคณะกรรมการชุดต่างๆ 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 เริ่มจากการคัดเลือกคนเก่งและคนดี เข้ามาร่วมงาน เป็นคนรุ่นใหม่ที่มีความรู้ความสามารถ สนับสนุนให้ได้รับการอบรมเพิ่มเติมทักษะความรู้และพัฒนาสร้างความพร้อมให้ทุกคนมีโอกาสเติบโตก้าวหน้าขึ้นสู่ระดับผู้บริหารในอนาคต ซึ่งจะมีการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรรายบุคคล เพื่อส่งเสริมและพัฒนาขีดความสามารถของพนักงานที่มีศักยภาพสู่การเป็นผู้นำภายใต้แผนการสืบทอดตำแหน่งต่อไป

## **8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล**

### **การประชุมคณะกรรมการ**

บริษัทมีการกำหนดวันประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้าในแต่ละปี โดยจะแจ้งกำหนดวันประชุมทั้งปีให้กรรมการทราบตั้งแต่ต้นปี ซึ่งตามปกติจะกำหนดไว้ปีละ 6 ครั้ง และคณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการประชุมระหว่างกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย กำหนดไว้ปีละ 1 ครั้ง ทั้งนี้ อาจมีการประชุมคณะกรรมการเพิ่มเติมหรือปรับเปลี่ยนวันประชุมเพิ่มเติมได้ตามความเหมาะสม โดยคณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการเข้าร่วมประชุมโดยถือเป็นหน้าที่ เพื่อรับทราบ ร่วมวางแผนนโยบายและร่วมตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ซึ่งทุกท่านเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ยกเว้นในกรณีป่วยหรือติดภารกิจสำคัญที่ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ก็จะลาประชุม ซึ่งหากเป็นกรณีนี้ก็จะมีการฝากข้อเสนอแนะหรือข้อความเห็นผ่านทางเลขาธิการบริษัทเพื่อเรียนให้ที่ประชุมรับทราบและมีการติดตามผลของการประชุมครั้งนั้น

เลขาธิการบริษัทจะส่งหนังสือเชิญประชุม พร้อมระเบียบวาระการประชุม รายงานการประชุมครั้งก่อน และเอกสารประกอบที่มีสารสนเทศสำคัญครบถ้วนไปยังกรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนการประชุมเสมอ เว้นแต่ในกรณีมีเหตุจำเป็นเร่งด่วน เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ

สำหรับการประชุมคณะกรรมการบริษัท ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะร่วมกันกำหนดวาระการประชุมและพิจารณาเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทสามารถเสนอวาระเพิ่มเติมในวาระการประชุมผ่านทางเลขาธิการบริษัท และประธานกรรมการบริษัทซึ่งทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้กรรมการสามารถอภิปราย



แสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ 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 2567 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทรวม 7 ครั้ง และการประชุมระหว่างกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย จำนวน 1 ครั้ง

### **สถิติการเข้าร่วมประชุมในปี 2567**

สรุปการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยคณะต่าง ๆ ในปี 2567

| ลำดับ | รายชื่อ                 | กรรมการบริษัท | กรรมการตรวจสอบ | กรรมการสรรหา | กรรมการพิจารณา<br>ค่าตอบแทน | กรรมการบริหาร<br>ความเสี่ยง | กรรมการกำกับดูแล<br>กิจการ<br>และความยั่งยืน | กรรมการบริหาร | กรรมการที่เป็น<br>ผู้บริหาร | ประชุมผู้ถือหุ้น<br>ครั้งที่ 30<br>22/04/67 | สัดส่วนการเข้าร่วม<br>ประชุม |
|-------|-------------------------|---------------|----------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|--|---------------|-----------------------------|---|------------------------------|
| 1.    | นางกาญจนา สายสิริพร     | 7/7           | -              | 2/2          | 2/2                         | -                           | 2/2  | -             | 1/1                         | 1/1   | 100%                         |
| 2.    | นางธีรดา อัมพวันษ์      | 7/7           | -              | 2/2          | 2/2                         | 12/12                       | -  | 12/12         | -                           | 1/1   | 100%                         |
| 3.    | นายมนู ลีลาวัฒน์        | 7/7           | -              | 2/2          | 2/2                         | -                           | -  | -             | 1/1                         | 1/1   | 100%                         |
| 4.    | นางทิพาภรณ์ ไชววัฒนา    | 7/7           | -              | -            | -                           | -                           | -  | -             | 1/1                         | 1/1   | 100%                         |
| 5.    | นายวรเทพ อัครเกษม       | 7/7           | -              | -            | -                           | -                           | -  | 12/12         | -                           | 1/1   | 100%                         |
| 6.    | นายจิตติภูมิ ไชววัฒนา   | 6/7           | -              | -            | -                           | -                           | -  | -             | 1/1                         | 1/1   | 89%                          |
| 7.    | นายวันชัย อ่ำพิงอาม์    | 7/7           | 12/12          | -            | -                           | -                           | -  | -             | 1/1                         | 1/1   | 100%                         |
| 8.    | นายคณิต คุณาวุฒิ        | 3/3           | 4/4            | -            | -                           | -                           | -  | -             | 1/1                         | 1/1   | 100%                         |
| 9.    | ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ     | 7/7           | 12/12          | -            | -                           | 12/12                       | 2/2  | -             | 1/1                         | 1/1   | 100%                         |
| 10.   | ศ. ดร.กำพล ปัญญาโกเมศ   | 4/4           | 8/8            | -            | -                           | -                           | -  | -             | 1/1                         | 1/1   | 100%                         |
| 11.   | นางภัทรา ทองชะอม        | -             | -              | -            | -                           | 12/12                       | 2/2  | 12/12         | -                           | 1/1   | 100%                         |
| 12.   | นางสาวนัยนา เพ็ญวุฒิกุล | -             | -              | -            | -                           | 11/12                       | -  | 12/12         | -                           | 1/1   | 96%                          |
| 13.   | ดร. ภัทร ปทุมรักษ์      | -             | -              | -            | -                           | 6/6                         | -  | 12/12         | -                           | 1/1   | 100%                         |
| 14.   | นายภัสมา มหาากายี       | -             | -              | -            | -                           | 4/5                         | -  | -             | -                           | -   | 80%                          |
| 15.   | นายชวิน นันทเทิม        | -             | -              | -            | -                           | -                           | -  | 1/1           | -                           | -   | 100%                         |

### **คำตอบแทนของกรรมการและผู้บริหาร**

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนแก่กรรมการบริษัทอย่างเป็นธรรมและสมเหตุสมผล โดยมอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทนทำหน้าที่พิจารณากำหนดวงเงินและหลักเกณฑ์การกำหนดคำตอบแทนกรรมการ ตามความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงานของกรรมการ โดยพิจารณาจากบริษัทอื่นที่อยู่ในกลุ่มธุรกิจเดียวกัน การขยายตัวทางธุรกิจ การเติบโตและผลการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งกรรมการบริษัทที่ได้รับมอบหมายให้เป็นกรรมการชุดย่อยจะได้รับคำตอบแทนเพิ่มเติมตามความรับผิดชอบที่เพิ่มขึ้น โดยกำหนดคำตอบแทนเป็นเบี้ยประชุมและคำตอบแทนประจำปี แล้วนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณา ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติวงเงินคำตอบแทนดังกล่าวต่อไป

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
- คณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ - คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน จ่ายเฉพาะกรรมการบริษัทที่เข้าร่วมประชุมซึ่งไม่ได้ดำรงตำแหน่งในทางบริหาร ครั้งละ 5,000 บาท

โดยการประชุมคณะกรรมการแต่ละชุด หากเดือนใดมีการประชุมชุดเดียวกันมากกว่า 1 ครั้ง ให้จ่ายเพียงครั้งเดียว

2. ค่าตอบแทนประจำปี - จ่ายให้แก่กรรมการบริษัททุกท่าน

ทั้งนี้ ค่าตอบแทนคณะกรรมการโดยรวมต้องไม่เกินวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ส่วนค่าตอบแทนของผู้บริหารเป็นไปตามหลักการและนโยบายของคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน ซึ่งเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัท ระดับความรับผิดชอบ และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละท่าน

การจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ

- ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินในปี 2567

(ก) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของกรรมการบริษัท 10 ท่าน ประกอบด้วยค่าเบี้ยประชุม ค่าบำเหน็จกรรมการดังนี้

| รายชื่อกรรมการ |                        | จำนวนเงิน (บาท) |
|----------------|------------------------|-----------------|
| 1.             | นางกาญจนา สายสิริพร    | 708,000.00      |
| 2.             | นางธีรดา อำพันวงษ์     | 672,000.00      |
| 3.             | นายวันชัย อ่ำพื้งอาตม์ | 602,000.00      |
| 4.             | นายคณิต คุณาวุฒิ       | 302,000.00      |
| 5.             | นายมนู สิลานวัฒน์      | 452,000.00      |
| 6.             | นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา   | 272,000.00      |
| 7.             | นายวรเทพ อัครเกษม      | 332,000.00      |
| 8.             | นายจุติภูมิ โชควัฒนา   | 251,000.00      |
| 9.             | ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ    | 507,000.00      |
| 10.            | ศ. ดร.กำพล ปัญญาโกเมศ  | 150,000.00      |
| รวม            |                        | 4,248,000.00    |

(ข) ค่าตอบแทนรวมของกรรมการบริหารและผู้บริหารทุกท่านรวม 5 ท่าน ดังนี้

| ประเภท                  | จำนวนเงิน (บาท) |
|-------------------------|-----------------|
| เงินเดือน               | 11,827,980.00   |
| โบนัส                   | 601,275.00      |
| ค่าเบี้ยประชุมผู้บริหาร | 160,000.00      |
| กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ    | 408,918.00      |
| กองทุนประกันสังคม       | 40,500.00       |
| ค่ารักษาพยาบาล          | 23,446.00       |
| ค่าซ่อมแซมยานพาหนะ      | 144,000.00      |
| ประมาณการหนี้สิน        | 724,654.00      |
| รวม                     | 13,930,773.00   |

(ค) ค่าตอบแทนอื่น -ไม่มี-

## 8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

### 8.2.1 การประชุมและการเข้าประชุมของกรรมการตรวจสอบรายบุคคล

สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 60

### 8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

นอกเหนือจากการเปิดเผยรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามรายละเอียดหน้าที่ 158 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

- คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 62
- คณะกรรมการสรรหา สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 62
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 63
- คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 64
- คณะกรรมการบริหาร สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 65

### 8.3.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

- คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 4
- คณะกรรมการสรรหา สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 3
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 6
- คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 5
- คณะกรรมการบริหาร สามารถดูรายละเอียดได้จากหน้า 2

## 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

### 9.1 การควบคุมภายใน

#### 9.1.1 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง รวมถึงการวิเคราะห์และประเมินปัจจัยเสี่ยงทั้งที่มาจากภายนอกและภายใน ซึ่งอาจจะมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ โดยมอบหมายคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อรับผิดชอบ พร้อมทั้งจัดทำกฎบัตรที่ระบุขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ทั้งนี้ เพื่อให้มีความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในการสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2568 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 ทั้งนี้บริษัท ได้มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายต่าง ๆ ดังกล่าว เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และเป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย โดยมีการสื่อสารอย่างต่อเนื่องให้พนักงานรับทราบ และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด อีกทั้งทบทวนและปรับปรุงคู่มืออำนาจดำเนินการและคู่มือการปฏิบัติงานของระบบงานต่าง 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 และลำดับขั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและรัดกุม เพื่อให้สามารถป้องกันการทุจริตได้ เช่น มีการกำหนดวงเงินและอำนาจการอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับ เป็นต้น มีการกำหนดกรอบนโยบาย ระเบียบขั้นตอนปฏิบัติงานเพื่อนำไปสู่แนวทางการปฏิบัติ โดยมีการกำหนดอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และขอบเขตระดับอำนาจอนุมัติของพนักงานแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร มีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งสื่อสารให้พนักงานรับทราบ โดยมีสายตรวจสอบภายในสอบทานความเพียงพอเหมาะสมของระบบการควบคุมอย่างสม่ำเสมอ โดยกำหนดให้แผนการตรวจสอบครอบคลุมถึงกระบวนการปฏิบัติงานที่มีความสำคัญ มีการรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาประเด็นข้อตรวจพบที่สำคัญจากการตรวจสอบ และมีการติดตามผลการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะตามรายงานการตรวจสอบรวมถึงมาตรการป้องกันความผิดพลาดที่อาจจะเกิดขึ้น

### **ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication)**

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

### **ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)**

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

นอกจากนี้ บริษัทยังได้จัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอโดยมีฝ่ายตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบการปฏิบัติงาน และรายงานผลอย่างเป็นอิสระต่อคณะกรรมการตรวจสอบฯ โดยในปี 2567 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 ฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ มีความเป็นอิสระ ปฏิบัติงานทั้งด้านการตรวจสอบการดำเนินงานและการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ตามแผนงานตรวจสอบประจำปี จัดทำโดยพิจารณาควบคู่กับปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

สำนักตรวจสอบภายในมีสายงานการรายงานโดยตรงไปยังคณะกรรมการตรวจสอบ และตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท การพิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าสำนักตรวจสอบภายในของบริษัท ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

## **9.2 รายการระหว่างกัน**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีรายการธุรกิจกับบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ตามที่ปรากฏในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5 หน้า ที่ 103



## ส่วนที่ 3    งบการเงิน

### รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการบริษัทจดทะเบียนในการเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของ บริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งงบการเงินดังกล่าวได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (TFRS) โดยมีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ประกอบกับการใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบระมัดระวังและประมาณการที่สมเหตุสมผลในการจัดทำ มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ตลอดจนได้แสดงคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อย เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป ทั้งนี้ งบการเงินดังกล่าวได้ผ่านการตรวจสอบและให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระ

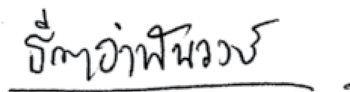
นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมให้บริษัท มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

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

คณะกรรมการบริษัทจึงมีความเห็นว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดี ระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีความเพียงพอและเหมาะสม สามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลได้ว่างบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ได้จัดทำและเปิดเผยโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ



นางกาญจนา สายสิริพร  
ประธานกรรมการ



นางธีรดา อำพันวงศ์  
กรรมการผู้จัดการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมของบริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมของบริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และได้ตรวจสอบงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันเฉพาะกิจการของบริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2567 ผลการดำเนินงานรวม และผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบมีดังต่อไปนี้

#### ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 บริษัทฯ มีสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 220 ล้านบาท ซึ่งเป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญในงบการเงิน ได้ถูกแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่ได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ดังนั้นผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจและสมมติฐานที่สำคัญในการพิจารณาจำนวนค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือที่เหมาะสมสำหรับสินค้าล้าสมัย โดยพิจารณาจากการวิเคราะห์สินค้าใกล้หมดอายุและสินค้าที่ตกทุนรายตัว ส่วนมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับสุทธิพิจารณาจากแผนการขายแบบลดราคาที่เกิดการณ้แล้ว

ข้าพเจ้าได้รับความเชื่อมั่นเกี่ยวกับความเหมาะสมของสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้ในการคำนวณค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าโดย

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงานและการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาค่าเผื่อการลดมูลค่า
- สอบทานการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน
- ทดสอบความมีประสิทธิภาพของการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาค่าเผื่อการลดมูลค่า
- ตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วย
  - เข้าร่วมสังเกตการณ์การตรวจนับสินค้าคงเหลือ
  - เปรียบเทียบต้นทุนสินค้ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับสุทธิ ซึ่งคำนวณจากราคาขายสินค้าภายหลังสิ้นปี
  - วิเคราะห์อัตราการหมุนเวียนของสินค้า เพื่อระบุสินค้าที่มีการหมุนเวียนช้า หรือสินค้าใกล้หมดอายุหรือสินค้าที่ตกทุน
  - ทดสอบการคำนวณการตั้งค่าเผื่อลดมูลค่าสินค้า

### การรับรู้รายได้จากการฝากขาย

บริษัทเป็นผู้จัดจำหน่ายเครื่องสำอางและเสื้อผ้าโดยมีห้างสรรพสินค้า(ลูกค้า)เป็นช่องทางหลัก ในการขายสินค้าฝากขาย กรรมสิทธิ์จะยังไม่ถูกส่งผ่านไปให้กับลูกค้าเมื่อมีการส่งมอบและบางกรณีลูกค้ามีสิทธิ์ในการคืนสินค้าในหลากหลายรูปแบบและรายได้จากการขายไม่สามารถรับรู้จนกว่ากรรมสิทธิ์จะถูกส่งผ่านจากลูกค้าไปยังบุคคลที่สาม ข้อตกลงอาจกำหนดเงื่อนไขว่าผู้รับฝากขายจะไม่ถือครองกรรมสิทธิ์หรือจ่ายชำระค่าสินค้า จนกว่าสินค้าจะถูกขายจากผู้รับฝากขายถึงบุคคลที่สาม

ข้าพเจ้าได้ทำการประเมินและทดสอบความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นในความถูกต้องและครบถ้วนของการบันทึกบัญชีรายได้จากการฝากขายโดย

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

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น) ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปี ภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อ ข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่า ข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าการแสดง ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล เพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัด ต่อข้อเท็จจริง

### ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบ การเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการ ดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อ เนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดย รวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอ รายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้ เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระ สำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่าง สมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ ตลอดจนการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

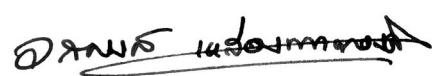
- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า 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 และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด



(นายอภิพงศ์ เหลืองนาททองดี)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 12199

วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2568

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : พันบาท)

| สินทรัพย์                              | หมายเหตุ | งบการเงินรวม    | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |
|--|----------|-----------------|----------------------|-----------------|
|  |          | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2567      | 31 ธันวาคม 2566 |
| สินทรัพย์หมุนเวียน                     |          |                 |                      |                 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด         | 6        | 76,220          | 54,795               | 75,770          |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น   | 7        | 143,007         | 138,317              | 142,529         |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น                  | 12       | -               | 4,019                | -               |
| สินค้าคงเหลือ                          | 8        | 196,196         | 219,743              | 195,817         |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น       | 9        | 152,696         | 93,711               | 152,696         |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                 |          | 39,244          | 41,398               | 39,220          |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน                  |          | 607,363         | 551,983              | 606,032         |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน                  |          |                 |                      |                 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น    | 10       | 234,905         | 228,116              | 234,905         |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย                  | 11       | -               | -                    | 11,510          |
| เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 12       | -               | -                    | 4,459           |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน           | 13       | 310,107         | 308,921              | 310,107         |
| อาคารและอุปกรณ์                        | 14       | 16,235          | 43,139               | 14,870          |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้                   | 15       | 27,390          | 20,696               | 24,889          |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น                | 16       | 23,459          | 41,611               | 15,521          |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี      | 17       | 22,551          | 28,340               | 22,575          |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น              | 18       | 3,212           | 3,116                | 3,162           |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน               |          | 637,859         | 673,939              | 641,998         |
| รวมสินทรัพย์                           |          | 1,245,222       | 1,225,922            | 1,248,030       |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : พันบาท)

|   |  | งบการเงินรวม |                 | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                 |
|---|--|--------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น                           |  | หมายเหตุ     | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2567      | 31 ธันวาคม 2566 |
| หนี้สินหมุนเวียน                                      |  |              |                 |                      |                 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน            |  |              | 1,100           | -                    | -               |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น                |  | 19           | 134,783         | 125,482              | 131,340         |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี |  | 20           | 4,971           | 4,919                | 4,030           |
| ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น                         |  |              | 7,265           | 7,438                | 7,264           |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน                                   |  |              | 148,119         | 137,839              | 142,634         |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน                                   |  |              |                 |                      |                 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                                   |  | 20           | 12,118          | 8,461                | 10,329          |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน   |  | 21           | 62,901          | 57,342               | 62,733          |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน                                |  |              | 75,019          | 65,803               | 73,062          |
| รวมหนี้สิน  |  |              | 223,138         | 203,642              | 215,696         |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น                                     |  |              |                 |                      |                 |
| ทุนเรือนหุ้น  |  |              |                 |                      |                 |
| ทุนจดทะเบียน  |  |              |                 |                      |                 |
| หุ้นสามัญ 80,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท          |  |              | 80,000          | 80,000               | 80,000          |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว                                  |  |              |                 |                      |                 |
| หุ้นสามัญ 60,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท          |  |              | 60,000          | 60,000               | 60,000          |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้น                                    |  |              | 36,500          | 36,500               | 36,500          |
| กำไรสะสม  |  |              |                 |                      |                 |
| จัดสรรแล้ว  |  |              |                 |                      |                 |
| ทุนสำรองตามกฎหมาย                                     |  |              | 8,260           | 8,260                | 8,260           |
| ทุนสำรองอื่น  |  |              | 49,000          | 49,000               | 49,000          |
| ยังไม่ได้จัดสรร                                       |  |              | 759,952         | 774,928              | 770,932         |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น                    |  |              | 108,057         | 93,592               | 107,642         |
| รวมส่วนของบริษัทใหญ่                                  |  |              | 1,021,769       | 1,022,280            | 1,032,334       |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม                        |  |              | 315             | -                    | -               |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น                                  |  |              | 1,022,084       | 1,022,280            | 1,032,334       |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น                        |  |              | 1,245,222       | 1,225,922            | 1,248,030       |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

|   |          | (หน่วย : พันบาท) |           |                      |           |
|---|----------|------------------|-----------|----------------------|-----------|
|   |          | งบการเงินรวม     |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|   | หมายเหตุ | 2567             | 2566      | 2567                 | 2566      |
| รายได้  |          |                  |           |                      |           |
| รายได้จากการขายและการให้บริการ  |          | 900,312          | 915,277   | 898,824              | 909,424   |
| เงินปันผลรับ  |          | 18,177           | 16,205    | 18,177               | 16,205    |
| กำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน<br>หมุนเวียนอื่น  |          | 1,000            | 2,042     | 1,000                | 2,042     |
| รายได้อื่น  |          | 9,965            | 14,720    | 9,965                | 14,640    |
| รวมรายได้   |          | 929,454          | 948,244   | 927,966              | 942,311   |
| ค่าใช้จ่าย  |          |                  |           |                      |           |
| ต้นทุนขายและต้นทุนบริการ  |          | (451,448)        | (482,727) | (450,417)            | (478,154) |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย   |          | (342,695)        | (338,131) | (342,017)            | (335,890) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร   |          | (129,429)        | (136,750) | (128,717)            | (132,865) |
| กำไรขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน  |          | 11,187           | -         | (560)                | -         |
| รวมค่าใช้จ่าย   |          | (912,385)        | (957,608) | (921,711)            | (946,909) |
| กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมดำเนินงาน   |          | 17,069           | (9,364)   | 6,255                | (4,598)   |
| รายได้ทางการเงิน  |          | 480              | 413       | 508                  | 523       |
| ต้นทุนทางการเงิน  |          | (857)            | (1,161)   | (820)                | (968)     |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้   |          | 16,692           | (10,112)  | 5,943                | (5,043)   |
| รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้   | 23       | 2,253            | 3,842     | 2,253                | 3,825     |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี  |          | 18,945           | (6,270)   | 8,196                | (1,218)   |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น   |          |                  |           |                      |           |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน<br>ในภายหลัง:   |          |                  |           |                      |           |
| ผลกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนด<br>ให้วัดมูลค่า ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน<br>เบ็ดเสร็จอื่น |          | (18,081)         | 7,355     | (17,563)             | 7,355     |
| ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน<br>กำไร หรือขาดทุนในภายหลัง                                   |          | 3,616            | (1,471)   | 3,513                | (1,471)   |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี-สุทธิจากภาษี  |          | (14,465)         | 5,884     | (14,050)             | 5,884     |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี  |          | 4,480            | (386)     | (5,854)              | 4,666     |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**  
**งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ**  
**สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567**

(หน่วย : พันบาท)

| หมายเหตุ                                     | งบการเงินรวม  |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |          |
|--|---------------|----------------|----------------------|----------|
|  | 2567          | 2566           | 2567                 | 2566     |
| การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)                      |               |                |                      |          |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่                     | 19,176        | (5,104)        | 8,196                | (1,218)  |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (231)         | (1,166)        |                      |          |
|  | <u>18,945</u> | <u>(6,270)</u> |                      |          |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จรวม            |               |                |                      |          |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่                     | 4,711         | 780            | (5,854)              | 4,666    |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (231)         | (1,166)        |                      |          |
|  | <u>4,480</u>  | <u>(386)</u>   |                      |          |
| กำไรต่อหุ้น (บาท)                            |               |                |                      |          |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน                       | 0.3196        | (0.0851)       | 0.1366               | (0.0203) |
| จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว              | 60,000        | 60,000         | 60,000               | 60,000   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

| งบการเงินรวม |              |              |                             |              |              |                                    | (หน่วย : พันบาท)               |                      |
|--------------|--------------|--------------|-----------------------------|--------------|--------------|------------------------------------|--------------------------------|----------------------|
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ |              |              | ส่วนประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | รวมส่วนของผู้ถือหุ้น |
|              |              |              | ส่วนเกินมูลค่าหุ้น          | กำไรสะสม     |              |                                    |                                |                      |
|              |              |              |                             | จัดสรรแล้ว   | ยังไม่จัดสรร |                                    |                                |                      |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม                       | งบการเงินรวม                   | งบการเงินรวม         |
| งบการเงินรวม | งบการเงินรวม | งบการเงินรวม |                             |              |              |                                    |                                |                      |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

| (หน่วย : พันบาท)     |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบ                   |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : พันบาท)

|  | งบการเงินรวม |          | งบการเงินเฉพาะกิจการ |          |
|--|--------------|----------|----------------------|----------|
|  | 2567         | 2566     | 2567                 | 2566     |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน                             |              |          |                      |          |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี                                       | 18,945       | (6,270)  | 8,196                | (1,218)  |
| ปรับรายการที่กระทบกำไร(ขาดทุน)เป็นเงินสดรับ(จ่าย)          |              |          |                      |          |
| รายได้ภาษีเงินได้  | (2,253)      | (3,842)  | (2,253)              | (3,825)  |
| ต้นทุนทางการเงิน   | 857          | 1,161    | 820                  | 968      |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย                              | 18,855       | 20,208   | 18,199               | 17,369   |
| หนี้สูญและขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ) | (743)        | 3,419    | (743)                | 3,419    |
| ขาดทุนจากการปรับราคาสินค้าคงเหลือ                          | 1,956        | 2,063    | 1,956                | 2,063    |
| กำไรจากการปรับปรุงค่าเพื่อมูลค่าสินค้า                     | (206)        | (186)    | (206)                | (186)    |
| ค่าใช้จ่ายจากการบริจจาคสินค้าและสวัสดิการ                  | 498          | 295      | 498                  | 295      |
| กำไรจากการรับหุ้นปันผล                                     | (407)        | -        | (407)                | -        |
| กำไรจากสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นที่ยังไม่เกิดขึ้น   | (1,000)      | (2,042)  | (1,000)              | (2,042)  |
| กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น              | (1,862)      | (630)    | (1,862)              | (630)    |
| ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย             | (11,187)     | -        | 560                  | -        |
| ขาดทุนจากการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์                      | 2,687        | 10       | 2,687                | 27       |
| ขาดทุนจากด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน                        | (11)         | 324      | -                    | -        |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน                          | 6,405        | 6,568    | 6,409                | 6,505    |
| กำไรก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน       | 32,534       | 21,078   | 32,854               | 22,745   |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง                          |              |          |                      |          |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น                       | 4,995        | (25,078) | 4,955                | (25,640) |
| สินค้าคงเหลือ  | (29,589)     | (57,351) | (29,706)             | (57,796) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                                     | (2,175)      | (4,820)  | (2,178)              | (4,965)  |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                                  | 46           | 826      | 46                   | 580      |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)                            |              |          |                      |          |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น                     | (5,783)      | 12,868   | (6,003)              | 11,167   |
| ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น                              | 174          | 4,353    | 174                  | 4,353    |
| เงินสดรับ(ใช้ไป)จากการดำเนินงาน                            | 202          | (48,124) | 142                  | (49,556) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : พันบาท)

| หมายเหตุ   | งบการเงินรวม |          | งบการเงินเฉพาะกิจการ |          |
|--|--------------|----------|----------------------|----------|
|  | 2567         | 2566     | 2567                 | 2566     |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน (ต่อ)                   |              |          |                      |          |
| จ่ายผลประโยชน์พนักงาน                                  | (11,800)     | (8,983)  | (11,800)             | (8,983)  |
| จ่ายดอกเบี้ย   | (857)        | (1,161)  | (820)                | (968)    |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน        | (12,455)     | (58,268) | (12,478)             | (59,507) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน                             |              |          |                      |          |
| เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น     | 61,847       | 40,645   | 61,847               | 40,645   |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | (10,367)     | (15,000) | (10,367)             | (15,000) |
| เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย                | 10,950       | -        | 10,950               | -        |
| เงินสดรับจากการกู้ยืมบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน             | -            | 100      | -                    | -        |
| เงินสดรับชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้น                  | 440          | -        | 440                  | -        |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์                     | (34,985)     | (5,720)  | (34,985)             | (5,339)  |
| เงินสดรับจากการขายอาคารและอุปกรณ์                      | 847          | -        | 847                  | -        |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น             | (28,537)     | (3,769)  | (28,537)             | (3,769)  |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)จากกิจกรรมลงทุน         | 195          | 16,256   | 195                  | 16,537   |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน                         |              |          |                      |          |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า                      | (4,722)      | (4,607)  | (4,492)              | (3,720)  |
| เงินสดจ่ายปันผล  | (4,200)      | (3,000)  | (4,200)              | (3,000)  |
| กระแสเงินสดสุทธิ(ใช้ไป)จากกิจกรรมจัดหาเงิน             | (8,922)      | (7,607)  | (8,692)              | (6,720)  |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ     | (21,182)     | (49,619) | (20,975)             | (49,690) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อยที่จำหน่าย  | (243)        | -        | -                    | -        |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี                    | 6            | 76,220   | 75,770               | 125,460  |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี                   | 6            | 54,795   | 54,795               | 75,770   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

# บริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

### สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

## 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)

## 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดง  
รายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า โดยกระทรวงพาณิชย์ ลงวันที่ 27 ตุลาคม 2566 เรื่อง  
กำหนดรายการย่อยที่ต้องมีในงบการเงิน

งบการเงินของบริษัทฯ จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของรายการในงบการเงินยกเว้น  
รายการที่เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจาก  
งบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท

- 2.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปีกลุ่มบริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับ  
ปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม  
2567 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับ  
มาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชี  
และการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่ม  
บริษัทฯ

- 2.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1  
มกราคม 2568

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงิน  
ที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการ  
ปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการ  
อธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทาง  
ปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทฯ เชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทฯ

### 3. เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงินรวม

- 3.1 งบการเงินรวมนี้ได้รวมงบการเงินของบริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งถือหลักเกณฑ์การรวมเฉพาะบริษัทย่อยซึ่งบริษัท โอ ซี ซี จำกัด (มหาชน) มีอำนาจในการควบคุม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ยกเว้นการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยในระหว่างงวด เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2567 บริษัทฯ ได้ขายหุ้นสามัญของบริษัท อามาทิสลิโม จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยให้แก่บุคคลธรรมดา ดังนั้นบริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินรวมโดยรวมงบการเงินของบริษัทย่อยจนถึงเพียงวันที่ 22 มีนาคม 2567

| ชื่อบริษัท               | ประเภทธุรกิจ                              | จัดตั้งขึ้นใน | อัตราร้อยละของ<br>การถือหุ้น<br>หรือส่วนได้เสีย |       | อัตราร้อยละของ<br>สินทรัพย์รวม |      | อัตราร้อยละของ<br>รายได้รวม |      |
|--------------------------|---|---------------|---|-------|--------------------------------|------|-----------------------------|------|
|                          |   |               | 2567  | 2566  | 2567                           | 2566 | 2567                        | 2566 |
| <u>บริษัทย่อยโดยตรง</u>  |   |               |   |       |                                |      |                             |      |
| บริษัท อามาทิสลิโม จำกัด | ผลิต จำหน่าย บริการเบเกอรี่และเครื่องดื่ม | ประเทศไทย     | -   | 76.92 | -                              | 0.02 | 0.01                        | 0.01 |

- 3.2 งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยมีรอบระยะเวลาบัญชีและใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- 3.3 ยอดคงค้างและรายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากการเงินรวมนี้แล้ว เงินลงทุนในบริษัทย่อยในบัญชีของบริษัทฯได้ตัดกับส่วนของเจ้าของของบริษัทย่อยแล้ว
- 3.4 ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและส่วนของเจ้าของในงบแสดงฐานะการเงินรวม

### 4. นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

#### 4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

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

รายได้จากการให้บริการรับรู้เมื่อมีการให้บริการ

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า และส่วนลดพิเศษ

รายได้จากการลงทุนประกอบด้วย เงินปันผลและดอกเบี้ยรับจากการลงทุนและเงินฝากธนาคาร

เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่บริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล

ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงิน มาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง 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 และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

##### 4.5.1 การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

###### - สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่จะบวไ้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

###### - สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทและบริษัทอาจเลือกให้เงินลงทุนในตราสารทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (เป็นรายตราสาร) ทั้งนี้เมื่อเลือกแล้วไม่สามารถยกเลิกได้ การเลือกกำหนดให้แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไม่สามารถปฏิบัติได้ หากตราสารทุนเป็นการถือไว้เพื่อค้าหรือหากเป็นสิ่งที่ตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่ายที่รับรู้โดยผู้ซื้อในการรวมธุรกิจ

###### - เงินลงทุนในตราสารทุนที่แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นวัดมูลค่า

เมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมรวมต้นทุนการทำรายการ

รายการดังกล่าววัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมกับกำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและสำรองการวัดมูลค่าเงินลงทุนสะสม ผลสะสมกำไรหรือขาดทุนจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เป็นกำไรหรือขาดทุนเมื่อตัดจำหน่ายเงินลงทุนในตราสารทุน รายการดังกล่าวจะโอนไปกำไรสะสมแทน

##### 4.5.2 การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

###### - การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมา หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

##### 4.5.3 การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ



#### 4.5.4 การหักกลับของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลับกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลับจำนวนเงินที่รับรู้ 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 คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของอาคารและอุปกรณ์ โดยรับรู้สุทธิเป็นรายได้อื่นในกำไรหรือขาดทุน 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  
เครื่องตกแต่งชุดขาย

10 ปี  
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 และหักด้วยสิ่งสูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิงการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แต่ละประเภทแล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

|        |         |
|--------|---------|
| ที่ดิน | 7-27 ปี |
| อาคาร  | 5-26 ปี |

##### หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งสูงใจตามสัญญาเช่า จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือรวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้นและการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าโดยใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่สัญญาเช่ามีผล หากอัตราดอกเบี้ยตามนัยของหนี้สินสัญญาเช่าไม่สามารถกำหนดได้ ทั้งนี้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลปรับด้วยค่าความเสี่ยงที่เหมาะสมตามระยะเวลาของสัญญาเช่านั้น หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกจัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

### สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

#### 4.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

##### สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น ที่บริษัทซื้อและมีอายุการใช้งานไม่จำกัด ได้แก่ ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่บริษัทย่อยได้มาและมีอายุการให้ประโยชน์ที่ไม่ทราบแน่นอน ได้แก่ เครื่องหมายการค้า แสดงในราคาทุนหักผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์

10 ปี

เครื่องหมายการค้า

ไม่ตัดจำหน่าย

##### รายการภายหลังการรับรู้รายการ

รายการภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต โดยรวมเป็นสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้ที่เกี่ยวข้องนั้น

##### ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยมูลค่าคงเหลือ

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์ 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 แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่า ให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

#### 4.12 ผลประโยชน์ของพนักงาน

##### โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

##### โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณแยกต่างหากเป็นรายโครงการจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อน ๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน

การคำนวณภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้นั้นจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำทุกปี โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที บริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใด ๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการ หรือเมื่อมีการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง

#### ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระหากบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุमानที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

### 4.13 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจ หรือรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อน ๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่บริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึงการตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐาน และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ ๆ อาจจะทำให้บริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักลบกันได้ เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน และภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้น กิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

### 4.14 ประมาณการทางบัญชี

การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ในบางกรณีฝ่ายบริหารอาจต้องใช้อุปการะประมาณการและตั้งข้อสมมติฐานบางประการ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงิน และการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงภายหลังอาจแตกต่างไปจากจำนวนเงินที่ประมาณไว้จนอาจทำให้ต้องมีการปรับปรุงบัญชีในรอบถัดไป ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ ได้แก่ ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์

#### 4.15 ประเมินการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระหนี้สินตามกฎหมายที่เกิดขึ้นในปัจจุบันหรือที่ก่อตัวขึ้นอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

#### 4.16 ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม หมายถึง มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยตามสัดส่วน

การถือหุ้นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมหรือส่วนได้เสียที่ไม่ได้เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่

ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมแยกจะแสดงรายการในส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวมและรายการกำไร(ขาดทุน) สุทธิของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมแยกแสดงในงบกำไรขาดทุนรวม กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจะถูกจัดสรรให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

#### 4.17 กำไรต่อหุ้น

บริษัทแสดงกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับหุ้นสามัญ กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

#### 4.18 รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้นโดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล รายการที่ไม่สามารถปันส่วนได้ส่วนใหญ่เป็นรายการดอกเบี้ยหรือเงินปันผลทั้งส่วนของสินทรัพย์และรายได้ และสินทรัพย์และค่าใช้จ่ายของกิจการโดยรวม

#### 4.19 การวัดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทหลายข้อกำหนดให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช้ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมินมูลค่าซึ่งมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุดทางการเงิน

กลุ่มผู้ประเมินมูลค่ามีการทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ 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

หากข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

กลุ่มบริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น



#### 4.20 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงิน และต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

##### รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

##### การระบุภาระที่ต้องปฏิบัติ

ในการระบุภาระที่ต้องปฏิบัติในการส่งมอบสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าสินค้าหรือบริการแต่ละรายการถือเป็นภาระที่แยกจากกันหรือไม่ กล่าวคือ กิจกรรมจะบันทึกสินค้าหรือบริการแต่ละรายการแยกจากกัน ก็ต่อเมื่อสินค้าหรือบริการดังกล่าวสามารถระบุได้ว่าแยกจากสินค้าหรือบริการอื่นในสัญญา และลูกค้าได้รับประโยชน์จากสินค้าหรือบริการนั้น

##### การกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้

ในการกำหนดจังหวะเวลาของการรับรู้รายได้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพื่อพิจารณาว่าภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งหรือเสร็จสิ้น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ทั้งนี้ กิจกรรมจะรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง เมื่อเป็นไปตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต่อไปนี้

- ลูกค้าได้รับและใช้ประโยชน์จากผลของการปฏิบัติงานของบริษัทในขณะที่กิจกรรมปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติงานของบริษัทก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่ลูกค้าควบคุมในขณะที่สร้างสินทรัพย์ดังกล่าว หรือ
- การปฏิบัติงานของบริษัทไม่ก่อให้เกิดสินทรัพย์ที่กิจการสามารถนำไปใช้ประโยชน์อื่นได้ และกิจการมีสิทธิในการรับชำระสำหรับการปฏิบัติงานที่เสร็จสิ้นถึงปัจจุบัน

ในกรณีที่ไม่มีเงื่อนไขข้างต้น บริษัทจะรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่าภาระที่ต้องปฏิบัตินั้นได้เสร็จสิ้นลงเมื่อใด

##### ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกค้าที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการผิดสัญญาของลูกค้าที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

##### มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

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

##### ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ

ในการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณการ ผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากสินค้าคงเหลือนั้น โดยค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสุทธิที่จะได้รับพิจารณาจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายในการขายสินค้านั้น และค่าเผื่อสำหรับสินค้าเก่าล้าสมัย เคลื่อนไหวช้าหรือเสื่อมคุณภาพพิจารณาจากอายุโดยประมาณของสินค้าแต่ละชนิด

##### อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่ หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น นอกจากนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลา และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

### สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทฯ จะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าบริษัทฯ จะมีการทำทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้นในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯ ควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใดโดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

### ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระและอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

### สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่าในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล กลุ่มบริษัทจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลกระทบต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

## 5. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

### 5.1 ลักษณะความสัมพันธ์และนโยบายในการกำหนดราคา

| <u>บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u>   | <u>ลักษณะความสัมพันธ์</u>   |
|---|---|
| บริษัท อามาทีสลิโม จำกัด  | เป็นบริษัทย่อย  |
| บริษัท ไอ.ซี.ซี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)                                 | เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัท ถือหุ้นร้อยละ 19.73 และมีผู้ถือหุ้นและกรรมการบางส่วนร่วมกัน |
| บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง 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                   |
| 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 บุติค 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 อี-คอมเมิร์ซ จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท ซ้อป โกลบอล (ประเทศไทย)) | บริษัทถือหุ้นร้อยละ 3.73 และมีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน                                    |
| บริษัท สหโคเมเซีย จำกัด   | บริษัทถือหุ้นร้อยละ 5 และมีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน                                       |

### บริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท คิงบริดจ์ ทาวเวอร์ จำกัด  
(ชื่อเดิม บริษัท สหแคปปิтол ทาวเวอร์ จำกัด)  
บริษัท ประชาอาภรณ์ จำกัด  
บริษัท สห ฟาสต์บิวตี้ จำกัด  
ผู้บริหาร

### ลักษณะความสัมพันธ์

บริษัทถือหุ้นร้อยละ 1 และมีผู้ถือหุ้น/กรรมการบางส่วนร่วมกัน  
กรรมการบางส่วนร่วมกัน  
บริษัทถือหุ้นร้อยละ 5 และมีผู้ถือหุ้นบางส่วนร่วมกัน  
บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผนสั่งการและควบคุม  
กิจการต่างๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึง  
กรรมการของบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)

### การกำหนดราคากับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ขายสินค้า  
การให้บริการหรือรายได้อื่น  
เงินปันผลรับ  
ดอกเบี้ยรับเงินให้กู้ยืม  
ซื้อสินค้า  
ซื้อเงินลงทุน  
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย  
ค่าที่ปรึกษา  
ค่าใช้จ่ายอื่น  
ซื้อสินทรัพย์

### นโยบายราคา

ราคาตลาด/ต้นทุนบวกกำไร  
ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน  
ตามสิทธิการได้รับเงินปันผล  
อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.5 ต่อปี  
ราคาตลาด/ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน  
ราคาตลาด/ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน  
ราคาตลาด/ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน  
ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน  
ราคาตลาด/ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน  
ราคาตลาด/ราคาตามสัญญาที่ได้ตกลงร่วมกัน

## 5.2 ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงเหลือกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ดังนี้

|  | (หน่วย : พันบาท)     |                                   |
|--|----------------------|-----------------------------------|
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|  | 2567                 | 2566                              |
| ลูกหนี้การค้า                                    |                      |                                   |
| บริษัท อี.พี.เอฟ. จำกัด                          | -                    | 4,813                             |
| บริษัท สห ฟาสต์บิวตี้ จำกัด                      | 564                  | -                                 |
| รวม  | 564                  | 4,813                             |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น                             |                      |                                   |
| บริษัท เอ็ม.ไอ.แอล. (ประเทศไทย) จำกัด            | -                    | 188                               |
| รวม  | -                    | 188                               |
| เงินมัดจำ  |                      |                                   |
| บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)     | 70                   | 70                                |
| บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) | 14                   | 422                               |
| รวม  | 84                   | 492                               |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น              |                      |                                   |
| เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน           |                      |                                   |
| บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) | 63,464               | 67,245                            |
| บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)     | 21,697               | 24,322                            |
| บริษัท บุติค นิวซิตี จำกัด (มหาชน)               | 16                   | 22                                |
| รวม  | 85,177               | 91,589                            |

|   | (หน่วย : พันบาท)     |                                   |
|---|----------------------|-----------------------------------|
|   | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|   | 2567                 | 2566                              |
| เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน                                 |                      |                                   |
| บริษัท บางกอกโตเกียว ซีเอส จำกัด  | 7,806                | 7,806                             |
| บริษัท ไทยเกอร์ ดิสทริบิวชั่น แอนด์ โลจิสติกส์ จำกัด                                  | 5,070                | 5,070                             |
| บริษัท ไทยบุญกะแฟชั่น จำกัด   | 2,000                | 2,000                             |
| บริษัท อเมริกันฟู้ด จำกัด   | 4,200                | 4,200                             |
| บริษัท ซุป โกลบอล อี-คอมเมิร์ซ จำกัด  | 10,867               | 9,000                             |
| บริษัท สหโคเมเฮียว จำกัด  | 8,250                | 8,250                             |
| บริษัท คิงบริดจ์ ทาวเวอร์ จำกัด   | 50,000               | 42,500                            |
| บริษัท สห ฟาสต์ฟู้ด จำกัด   | 1,000                | -                                 |
| รวม   | 89,193               | 78,826                            |
| บวก กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน  | 10,449               | 9,881                             |
| หัก ค่าเผื่อขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนสุทธิ                                       | (16,554)             | (15,621)                          |
|   | 83,088               | 73,086                            |
| เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน / เงินให้กู้ยืมระยะสั้น                        |                      |                                   |
| บริษัท อามาตีสสโม่ จำกัด (สิ้นสุดการเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน วันที่ 22 มีนาคม 2567) | 4,019                | 4,459                             |
| รวม   | 4,019                | 4,459                             |
| เจ้าหนี้การค้า  |                      |                                   |
| บริษัท ภัทยาอุตสาหกรรม จำกัด  | 6,547                | 8,753                             |
| บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์ จำกัด  | 8,645                | 17,201                            |
| บริษัท ไทยกุลแซ่ จำกัด  | 1,040                | 1,045                             |
| บริษัท เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)                     | 560                  | 2,978                             |
| บริษัท เอ็ม.ไอ.แอล. (ประเทศไทย) จำกัด   | 2,776                | 1,374                             |
| บริษัท ประชาอาภรณ์ จำกัด  | -                    | 111                               |
| รวม   | 19,568               | 31,462                            |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น   |                      |                                   |
| บริษัท ไทยเกอร์ ดิสทริบิวชั่น แอนด์ โลจิสติกส์ จำกัด                                  | 146                  | 112                               |
| บริษัท อินเตอร์เนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์ จำกัด  | 51                   | 94                                |
| บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)                                      | 13                   | 344                               |
| บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์ โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)  | 2                    | 5                                 |
| บริษัท เอ็ม.ไอ.แอล. (ประเทศไทย) จำกัด   | -                    | 977                               |
| รวม   | 212                  | 1,532                             |
|   |                      | (หน่วย : พันบาท)                  |
|   | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|   | 2567                 | 2566                              |
| การเพิ่มขึ้นและลดลงของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้                 |                      |                                   |
| (สิ้นสุดการเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน วันที่ 22 มีนาคม 2567) มีดังนี้                 |                      |                                   |
| ยอดคงเหลือต้นปี   | 4,459                | 9,701                             |
| ตั้งเพิ่มในระหว่างปี  | -                    | -                                 |
| ลดลงในระหว่างปี   | (440)                | (5,242)                           |
| โอนเป็นเงินให้กู้ยืมระยะสั้น  | (4,019)              | -                                 |
| ยอดคงเหลือปลายปี  | -                    | 4,459                             |

### 5.3 รายการที่เกิดขึ้นในระหว่างปี

รายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

|  | สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม |         |                      |         |
|--|-----------------------------------|---------|----------------------|---------|
|  | งบการเงินรวม                      |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|  | 2567                              | 2566    | 2567                 | 2566    |
| <u>รายการธุรกิจกับวิสาหกิจ</u>               |                                   |         |                      |         |
| ซื้อสินค้า                                   | -                                 | -       | 170                  | 1,136   |
| ซื้อทรัพย์สิน                                | -                                 | -       | -                    | 4,899   |
| <u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u> |                                   |         |                      |         |
| ขายสินค้าหรือการให้บริการ                    | 9,486                             | 11,599  | 9,486                | 11,599  |
| รายได้อื่นๆ                                  | 168                               | 1,727   | 168                  | 1,727   |
| เงินปันผลรับ                                 | 2,892                             | 2,850   | 2,892                | 2,850   |
| ซื้อสินค้า                                   | 128,150                           | 198,106 | 128,150              | 198,106 |
| ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย                     | 1,519                             | 873     | 1,519                | 873     |
| ค่าที่ปรึกษา                                 | 5,158                             | 5,029   | 5,158                | 5,029   |
| ค่าใช้จ่ายอื่นๆ                              | 5,350                             | 8,771   | 5,350                | 8,771   |
| ค่าตอบแทนกรรมการ                             | 4,248                             | 4,184   | 4,248                | 4,184   |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร                           |                                   |         |                      |         |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น                           | 13,327                            | 19,181  | 12,757               | 16,901  |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น                        | 1,174                             | 1,293   | 1,174                | 1,293   |
| รวมค่าตอบแทนผู้บริหาร                        | 14,501                            | 20,474  | 13,931               | 18,194  |

## 6. ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือและยอดคงเหลือในธนาคาร เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ในงบกระแสเงินสด ประกอบขึ้นจากรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ดังนี้

### 6.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

|                    | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |
|--------------------|--------------|----------------------|--------|
|                    | 2566         | 2567                 | 2566   |
| เงินสด             | 86           | 178                  | 66     |
| เงินฝากกระแสรายวัน | 1,532        | 1,300                | 1,421  |
| เงินฝากออมทรัพย์   | 74,602       | 53,317               | 74,283 |
| รวม                | 76,220       | 54,795               | 75,770 |

### 6.2 รายการที่ไม่กระทบเงินสด

(หน่วย : พันบาท)

|   | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|---|----------------------|-----------------------------------|
|   | 2567                 | 2566                              |
| สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม  |                      |                                   |
| เจ้าหน้าที่จากการซื้ออาคารและอุปกรณ์                                      | 96                   | 691                               |
| เจ้าหน้าที่จากการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน                                  | 50                   | 72                                |
| (กำไร)ขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 17,563               | 14,021                            |
| รวม   | 17,709               | 14,784                            |

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

|  | งบการเงินรวม                             |                                    |            |   |
|--|--|------------------------------------|------------|---|
|  | ยอดต้นปี<br>ณ วันที่ 1<br>มกราคม<br>2566 | กระแสเงินสดจาก<br>กิจกรรมจัดหาเงิน |            | ยอดปลายปี<br>ณ วันที่<br>31 ธันวาคม<br>2566 |
|  |  | เงินสดรับ                          | เงินสดจ่าย |   |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 1,000                                    | 100                                | -          | -   |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น     | 121,152                                  | -                                  | -          | 13,631                                      |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                        | 21,486                                   | -                                  | (4,607)    | 210   |
| รวม  | 143,638                                  | 100                                | (4,607)    | 13,841                                      |

(หน่วย : พันบาท)

|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ                  |                                    |            |  |
|--|---------------------------------------|------------------------------------|------------|--|
|  | ยอดต้นปี<br>ณ วันที่ 1<br>มกราคม 2567 | กระแสเงินสดจาก<br>กิจกรรมจัดหาเงิน |            | ยอดปลายปี<br>ณ วันที่ 31<br>ธันวาคม 2567 |
|  |                                       | เงินสดรับ                          | เงินสดจ่าย |  |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 131,340                               | -                                  | -          | (5,858)                                  |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                    | 14,359                                | -                                  | (4,492)    | 3,513                                    |
| รวม                                    | 145,699                               | -                                  | (4,492)    | (2,345)                                  |

(หน่วย : พันบาท)

|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ                     |                                    |            |   |
|--|--|------------------------------------|------------|---|
|  | ยอดต้นปี<br>ณ วันที่ 1<br>มกราคม<br>2566 | กระแสเงินสดจาก<br>กิจกรรมจัดหาเงิน |            | ยอดปลายปี<br>ณ วันที่<br>31 ธันวาคม<br>2566 |
|  |  | เงินสดรับ                          | เงินสดจ่าย |   |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 119,410                                  | -                                  | -          | 11,930                                      |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                    | 15,685                                   | -                                  | (3,720)    | 2,394                                       |
| รวม                                    | 135,095                                  | -                                  | (3,720)    | 14,324                                      |

## 7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

|   | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|---|--------------|---------|----------------------|
|   | 2566         | 2567    | 2566                 |
| ลูกหนี้การค้า                                     |              |         |                      |
| ลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน               | 4,813        | 564     | 4,813                |
| ลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น                           | 140,993      | 139,366 | 140,539              |
| รวม   | 145,806      | 139,930 | 145,352              |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (7,031)      | (6,288) | (7,031)              |
| สุทธิ   | 138,775      | 133,642 | 138,321              |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น                              |              |         |                      |
| ลูกหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน                     | 188          | -       | 188                  |
| อื่นๆ   | 4,044        | 4,675   | 4,020                |
| รวม   | 4,232        | 4,675   | 4,208                |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น           | 143,007      | 138,317 | 142,529              |



| (หน่วย : พันบาท)                           |                                   |       |
|--|-----------------------------------|-------|
|  | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ |       |
|  | 2567                              | 2566  |
| ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตคาดว่าจะเกิดขึ้น |                                   |       |
| ต้นปี                                      | 7,031                             | 3,612 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างปี                         | -                                 | 3,419 |
| ลดลงระหว่างปี                              | (743)                             | -     |
| หนี้สูญที่ตัดจำหน่ายระหว่างปี              | -                                 | -     |
| ปลายปี                                     | 6,288                             | 7,031 |

| (หน่วย : พันบาท)                             |                      |                                   |
|--|----------------------|-----------------------------------|
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|  | 2567                 | 2566                              |
| บริษัทมีลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ได้ดังนี้ |                      |                                   |
| ลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน          |                      |                                   |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ                           | 24                   | 2,688                             |
| เกินกำหนดชำระ                                |                      |                                   |
| น้อยกว่า 3 เดือน                             | 540                  | 2,125                             |
| 3 - 6 เดือน                                  | -                    | -                                 |
| 6 - 12 เดือน                                 | -                    | -                                 |
| มากกว่า 12 เดือน                             | -                    | -                                 |
| รวมลูกหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน       | 564                  | 4,813                             |

| (หน่วย : พันบาท)           |              |                      |         |
|----------------------------|--------------|----------------------|---------|
|                            | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|                            | 2566         | 2567                 | 2566    |
| ลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น    |              |                      |         |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ         | 85,382       | 94,219               | 85,022  |
| เกินกำหนดชำระ              |              |                      |         |
| น้อยกว่า 3 เดือน           | 50,286       | 40,937               | 50,244  |
| 3 - 6 เดือน                | 1,045        | 546                  | 1,027   |
| 6 - 12 เดือน               | 3,190        | -                    | 3,156   |
| มากกว่า 12 เดือน           | 1,090        | 3,664                | 1,090   |
| รวมลูกหนี้การค้าบริษัทอื่น | 140,993      | 139,366              | 140,539 |

## 8. สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีรายละเอียดดังนี้

| (หน่วย : พันบาท)             |              |                      |         |
|------------------------------|--------------|----------------------|---------|
|                              | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|                              | 2566         | 2567                 | 2566    |
| วัตถุดิบคงเหลือ              | 307          | -                    | -       |
| สินค้าสำเร็จรูป              | 121,627      | 135,051              | 121,555 |
| สินค้าฝากขาย                 | 77,243       | 87,604               | 77,243  |
| สินค้าระหว่างทาง             | -            | 275                  | -       |
| รวม                          | 199,177      | 222,930              | 198,798 |
| หัก ค่าเพื่อมูลค่าสินค้าลดลง | (2,981)      | (3,187)              | (2,981) |
| รวมสินค้าคงเหลือ             | 196,196      | 219,743              | 195,817 |

ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายและรวมในบัญชีต้นทุนขาย

|   | (หน่วย : พันบาท) |                      |         |
|---|------------------|----------------------|---------|
|   | งบการเงินรวม     | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|   | 2566             | 2567                 | 2566    |
| ต้นทุนขาย                                       | 482,541          | 450,211              | 477,968 |
| การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ | 186              | 206                  | 186     |
| รวม   | 482,727          | 450,417              | 478,154 |

## 9. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีรายละเอียดดังนี้

|   | (หน่วย : พันบาท)     |                                   |
|---|----------------------|-----------------------------------|
|   | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|   | 2567                 | 2566                              |
| เงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคายุติธรรม |                      |                                   |
| ผ่านงบกำไรขาดทุน                                  |                      |                                   |
| เงินลงทุนในหน่วยลงทุนระยะสั้น                     | 93,711               | 152,696                           |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น               | 93,711               | 152,696                           |

รายการเคลื่อนไหวในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นมีดังนี้

|                                | (หน่วย : พันบาท)     |                                   |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------------------|
|                                | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|                                | 2567                 | 2566                              |
| ณ วันที่ 1 มกราคม              | 152,696              | 190,669                           |
| ซื้อระหว่างปี                  | -                    | -                                 |
| ขายระหว่างปี                   | (61,847)             | (40,645)                          |
| กำไรจากการขาย                  | 1,862                | 631                               |
| การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม | 1,000                | 2,041                             |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม            | 93,711               | 152,696                           |

## 10. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีรายละเอียดดังนี้

|   | (หน่วย : พันบาท)     |                                   |
|---|----------------------|-----------------------------------|
|   | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|   | 2567                 | 2566                              |
| เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ |                      |                                   |
| เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน                                    |                      |                                   |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน  | 85,177               | 91,589                            |
| บริษัทอื่น  | 2,764                | 3,313                             |
| รวม   | 87,941               | 94,902                            |
| เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน                     |                      |                                   |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน  | 89,193               | 78,826                            |
| บวก กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน  | 10,449               | 9,881                             |
| หัก ค่าเผื่อขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน                                | (16,554)             | (15,621)                          |
| สุทธิ   | 83,088               | 73,086                            |

|   | (หน่วย : พันบาท)     |                                   |
|---|----------------------|-----------------------------------|
|   | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|   | 2567                 | 2566                              |
| บริษัทอื่น                                      | 7,125                | 7,125                             |
| บวก กำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุน                | 54,004               | 64,044                            |
| หัก ค่าเผื่อขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนสุทธิ | (4,042)              | (4,252)                           |
|   | 57,087               | 66,917                            |
| รวม   | 140,175              | 140,003                           |
| รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น          | 228,116              | 234,905                           |

รายการเคลื่อนไหวในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ของตราสารทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มีดังนี้

|                                | (หน่วย : พันบาท)     |                                   |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------------------|
|                                | งบการเงินเฉพาะกิจการ | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|                                | 2567                 | 2566                              |
| ณ วันที่ 1 มกราคม              | 234,905              | 212,550                           |
| ซื้อระหว่างปี                  | 10,774               | 15,000                            |
| ขายหุ้นระหว่างปี               | -                    | (1,406)                           |
| การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม | (17,563)             | 8,761                             |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม            | 228,116              | 234,905                           |

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน และมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

|   | (หน่วย : พันบาท)     |                       |                       |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|   | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                       |                       |
|   | มูลค่าตามบัญชี       | มูลค่ายุติธรรมระดับ 1 | มูลค่ายุติธรรมระดับ 3 |
|   | 2567                 | 2567                  | 2567                  |
| เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ |                      |                       |                       |
| - เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน                | 87,941               | 87,941                | -                     |
| - เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน | 140,175              | -                     | 140,175               |
|   | 228,116              | 87,941                | 140,175               |

|   | (หน่วย : พันบาท)                  |                       |                       |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|   | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ |                       |                       |
|   | มูลค่าตามบัญชี                    | มูลค่ายุติธรรมระดับ 1 | มูลค่ายุติธรรมระดับ 3 |
|   | 2566                              | 2566                  | 2566                  |
| เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ |                                   |                       |                       |
| - เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน                | 94,902                            | 94,902                | -                     |
| - เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน | 140,003                           | -                     | 140,003               |
|   | 234,905                           | 94,902                | 140,003               |

ตารางข้างต้นวิเคราะห์การวัดมูลค่ายุติธรรมที่เกิดขึ้นประจำสำหรับสินทรัพย์ทางการเงิน การวัดมูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ต่างกันของลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า นิยามของระดับที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน คือ

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

## 11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

11.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เป็นเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท อามาทิสสิโม จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจผลิต จำหน่าย บริการ เบเกอรี่และเครื่องดื่ม โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

| บริษัท                      | 31 ธันวาคม 2566              |                              |         |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|---------|
|                             | ทุนออกจำหน่าย<br>และชำระแล้ว | สัดส่วนเงินลงทุน<br>(ร้อยละ) | ราคาทุน |
| บริษัท อามาทิสสิโม จำกัด    | 19,500                       | 76.92                        | 15,000  |
| หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า      |                              |                              | (3,490) |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย-สุทธิ |                              |                              | 11,510  |

เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2567 บริษัทฯได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่บริษัทฯถือหุ้นในอัตราร้อยละ 76.92 ของทุนออกจำหน่าย และชำระแล้วในราคาตามที่ตกลงกันของบริษัทย่อยดังกล่าว ณ วันที่ 22 มีนาคม 2567 คิดเป็นมูลค่ารวม 15 ล้านบาทให้แก่บุคคลธรรมดา และรับรู้กำไร/ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

|                                    | งบการเงินรวม<br>31 ธันวาคม 2567 | งบการเงิน<br>เฉพาะกิจการ<br>31 ธันวาคม 2567 |
|------------------------------------|---------------------------------|---|
| ราคาขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย       | 10,950                          | 10,950                                      |
| หัก สิ้นทรัพย์สุทธิ/ราคาทุน        | (282)                           | (15,000)                                    |
| บวก ค่าเผื่อการด้อยค่า             | 519                             | 3,490                                       |
| กำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายเงินลงทุน | 11,187                          | (560)                                       |

สินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับบริษัท อามาทิสสิโม จำกัด ณ วันที่ 22 มีนาคม 2567 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

|   | งบการเงินรวม |
|---|--------------|
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                        | 243          |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น                  | 483          |
| สินค้าคงเหลือ   | 262          |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                                | 22           |
| อาคาร และอุปกรณ์                                      | 1,218        |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้                                  | 2,277        |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น                               | 7,667        |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี                        | 78           |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                             | 50           |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน            | (1,100)      |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น                | (3,710)      |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (956)        |
| ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น                         | (4,459)      |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                                   | (1,545)      |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน   | (164)        |
| <b>สินทรัพย์สุทธิ</b>                                 | <b>366</b>   |
| ส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุมจากการขายบริษัทย่อย        | (84)         |
| <b>มูลค่าตามบัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อย</b>            | <b>282</b>   |

12. เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกับ / เงินให้กู้ยืมระยะสั้น

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

ปัจจุบันอยู่ระหว่างเจรจาเงื่อนไขในการจ่ายชำระใหม่กับทางผู้บริหารใหม่ของอดีตบริษัทย่อย

13. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

|  | (หน่วย : พันบาท)     |
|--|----------------------|
|  | งบการเงินรวม         |
| ราคาทุน                                    |                      |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566                     | 317,407              |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566                   | 317,407              |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม                          |                      |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566                     | 5,603                |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี                      | 1,697                |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566                   | 7,300                |
| มูลค่าสุทธิทางบัญชี                        |                      |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566                   | 310,107              |
|  |                      |
|  | (หน่วย : พันบาท)     |
|  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ราคาทุน                                    |                      |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566                     | 317,407              |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 1 มกราคม 2567 | 317,407              |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567                   | 317,407              |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม                          |                      |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566                     | 5,603                |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี                      | 1,697                |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 1 มกราคม 2567 | 7,300                |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี                      | 1,186                |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567                   | 8,486                |
| มูลค่าสุทธิทางบัญชี                        |                      |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566                   | 310,107              |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567                   | 308,921              |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ราคาทุน 308.92 ล้านบาท (มูลค่าสุทธิ 308.92 ล้านบาท) ประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระรายหนึ่งที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน กสท. พิจารณาราคาตลาดตามวิธีเปรียบเทียบราคาตลาด มีราคาประเมิน จำนวน 400.84 ล้านบาท (2566 : 387.61 ล้านบาท)

## 14. อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย : พันบาท)

|                                 | งบการเงินรวม                  |                     |                     |               |  |                                  |                |
|---------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|--|----------------------------------|----------------|
|                                 | อาคารและสิ่ง<br>ปลูกสร้างอื่น | อุปกรณ์<br>สำนักงาน | อุปกรณ์<br>เสริมสวย | ยานพาหนะ      | เครื่องตกแต่ง<br>สำนักงาน<br>และจุดขาย | สินทรัพย์<br>ระหว่าง<br>ก่อสร้าง | รวม            |
| <b>ราคาทุน</b>                  |                               |                     |                     |               |  |                                  |                |
| ณ วันที่ 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)        |
| <b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566</b> | <b>51,068</b>                 | <b>39,368</b>       | <b>6,709</b>        | <b>18,998</b> | <b>63,932</b>                          | <b>305</b>                       | <b>180,380</b> |
| <b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>        |                               |                     |                     |               |  |                                  |                |
| ณ วันที่ 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)        |
| <b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566</b> | <b>51,068</b>                 | <b>32,298</b>       | <b>5,298</b>        | <b>18,918</b> | <b>56,563</b>                          | <b>-</b>                         | <b>164,145</b> |
| <b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>      |                               |                     |                     |               |  |                                  |                |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566        | -                             | 7,070               | 1,411               | 80            | 7,369                                  | 305                              | 16,235         |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 อาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้หักค่าเสื่อมราคาสะสมเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าว มีจำนวน 152.54 ล้านบาท

(หน่วย : พันบาท)

|                                 | งบการเงินเฉพาะกิจการ          |                     |                     |               |  |                                  |                |
|---------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|--|----------------------------------|----------------|
|                                 | อาคารและสิ่ง<br>ปลูกสร้างอื่น | อุปกรณ์<br>สำนักงาน | อุปกรณ์<br>เสริมสวย | ยานพาหนะ      | เครื่องตกแต่ง<br>สำนักงาน<br>และจุดขาย | สินทรัพย์<br>ระหว่าง<br>ก่อสร้าง | รวม            |
| <b>ราคาทุน</b>                  |                               |                     |                     |               |  |                                  |                |
| ณ วันที่ 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/เลิกใช้/โอนออก          | -                             | (1,471)             | (44)                | -             | -                                      | (1,047)                          | (2,562)        |
| <b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566</b> |                               |                     |                     |               |  |                                  |                |
| และ 1 มกราคม 2567               | 51,068                        | 38,817              | 4,190               | 18,753        | 63,932                                 | 305                              | 177,065        |
| เพิ่มขึ้น                       | 16,333                        | 5,340               | 429                 | 4,106         | 8,555                                  | 14,815                           | 49,578         |
| จำหน่าย                         | -                             | (802)               | -                   | (3,656)       | (2,246)                                | (14,499)                         | (21,203)       |
| <b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567</b> | <b>67,401</b>                 | <b>43,355</b>       | <b>4,619</b>        | <b>19,203</b> | <b>70,241</b>                          | <b>621</b>                       | <b>205,440</b> |
| <b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>        |                               |                     |                     |               |  |                                  |                |
| ณ วันที่ 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/เลิกใช้/โอนออก          | -                             | (1,470)             | (44)                | -             | -                                      | -                                | (1,514)        |
| <b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566</b> |                               |                     |                     |               |  |                                  |                |
| และ 1 มกราคม 2567               | 51,068                        | 31,946              | 3,867               | 18,751        | 56,563                                 | -                                | 162,195        |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี           | 94                            | 3,064               | 122                 | 650           | 2,880                                  | -                                | 6,810          |
| จำหน่าย                         | -                             | (802)               | -                   | (3,656)       | (2,246)                                | -                                | (6,704)        |
| <b>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567</b> | <b>51,162</b>                 | <b>34,208</b>       | <b>3,989</b>        | <b>15,745</b> | <b>57,197</b>                          | <b>-</b>                         | <b>162,301</b> |
| <b>มูลค่าสุทธิทางบัญชี</b>      |                               |                     |                     |               |  |                                  |                |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566        | -                             | 6,871               | 323                 | 2             | 7,369                                  | 305                              | 14,870         |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567        | 16,239                        | 9,147               | 630                 | 3,458         | 13,044                                 | 621                              | 43,139         |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 อาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้หักค่าเสื่อมราคาสะสมเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานอยู่ ราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าว มีจำนวน 157.61 ล้านบาท และ 152.41 ล้านบาท ตามลำดับ



# 15. สิทธิประโยชน์การใช้

(หน่วย : พันบาท)

## ราคาทุน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2566

เพิ่มขึ้นระหว่างปี

เลิกใช้/โอนออกระหว่างปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

## ค่าตัดจำหน่ายสะสม

ณ วันที่ 1 มกราคม 2566

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี

เลิกใช้/โอนออกระหว่างปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

## มูลค่าสุทธิทางบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

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

(หน่วย : พันบาท)

## ราคาทุน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2566

เพิ่มขึ้นระหว่างปี

เลิกใช้/โอนออกระหว่างปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

เพิ่มขึ้นระหว่างปี

เลิกใช้/โอนออกระหว่างปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

## ค่าตัดจำหน่ายสะสม

ณ วันที่ 1 มกราคม 2566

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี

เลิกใช้/โอนออกระหว่างปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี

เลิกใช้/โอนออกระหว่างปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

## มูลค่าสุทธิทางบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

บริษัทมีสิทธิการเช่าจากการจ่ายชำระตามทีระบุในสัญญาเช่าที่ดิน อาคารและพื้นที่หลายฉบับ ในการนี้บริษัทยังคงต้องจ่ายชำระค่าเช่าเป็นรายเดือนตลอดอายุสัญญาเช่าตามอัตราที่ระบุในสัญญา สัญญาที่มีระยะเวลาดังตั้ง 2 ปี ถึง 10 ปีและจะสิ้นสุดในระหว่างปี 2564 ถึง 2574

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย : พันบาท)

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้  
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า  
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับค่าเช่าผันแปร  
ที่ไม่ได้รวมในการวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงิน  
รวม

| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม |        |                      |        |
|----------------------------------|--------|----------------------|--------|
| งบการเงินรวม                     |        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |
| 2567                             | 2566   | 2567                 | 2566   |
| 7,706                            | 8,038  | 7,706                | 7,129  |
| 819                              | 1,161  | 819                  | 968    |
| 16,370                           | 16,706 | 16,370               | 16,706 |
| 24,895                           | 25,905 | 24,895               | 24,803 |

## 16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

(หน่วย : พันบาท)

### ราคาทุน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2566

เพิ่มขึ้นระหว่างปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

### ค่าตัดจำหน่ายสะสม

ณ วันที่ 1 มกราคม 2566

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

### มูลค่าสุทธิทางบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ระยะเวลาการตัดจำหน่ายที่เหลืออยู่  
ปี 2566

| งบการเงินรวม      |                    |                       |        |
|-------------------|--------------------|-----------------------|--------|
| เครื่องหมายการค้า | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | โปรแกรมระหว่างติดตั้ง | รวม    |
| 13,037            | 49,963             | -                     | 63,000 |
| 2,200             | 1,476              | 165                   | 3,841  |
| 15,237            | 51,439             | 165                   | 66,841 |
| 2,973             | 36,206             | -                     | 39,179 |
| 1,386             | 2,493              | -                     | 3,879  |
| 4,359             | 38,699             | -                     | 43,058 |
| 10,554            | 12,740             | 165                   | 23,459 |

จำนวนปี

1-9

(หน่วย : พันบาท)

### ราคาทุน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2566

เพิ่มขึ้นระหว่างปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

เพิ่มขึ้นระหว่างปี

โอนออกระหว่างปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

### ค่าตัดจำหน่ายสะสม

ณ วันที่ 1 มกราคม 2566

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี

โอนออกระหว่างปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

| งบการเงินเฉพาะกิจการ |                    |                       |        |
|----------------------|--------------------|-----------------------|--------|
| เครื่องหมายการค้า    | โปรแกรมคอมพิวเตอร์ | โปรแกรมระหว่างติดตั้ง | รวม    |
| 747                  | 49,702             | -                     | 50,449 |
| 2,200                | 1,476              | 165                   | 3,841  |
| 2,947                | 51,178             | 165                   | 54,290 |
| 28,000               | 658                | 314                   | 28,972 |
| -                    | -                  | (385)                 | (385)  |
| 30,947               | 51,836             | 94                    | 82,877 |
| -                    | 36,145             | -                     | 36,145 |
| 157                  | 2,467              | -                     | 2,624  |
| 157                  | 38,612             | -                     | 38,769 |
| 220                  | 2,277              | -                     | 2,497  |
| -                    | -                  | -                     | -      |
| 377                  | 40,889             | -                     | 41,266 |

(หน่วย : พันบาท)

## มูลค่าสุทธิทางบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ระยะเวลาการตัดจำหน่ายที่เหลืออยู่

ปี 2566

ปี 2567

| เครื่องหมายการค้า | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                       |        |
|-------------------|----------------------|-----------------------|--------|
|                   | โปรแกรมคอมพิวเตอร์   | โปรแกรมระหว่างติดตั้ง | รวม    |
|                   | 2,790                | 12,566                | 165    |
|                   | 30,570               | 10,947                | 94     |
|                   |                      |                       | 41,611 |

จำนวนปี

1-9

1-9

## 17. สินทรัพย์ / หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ / หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

|                                   | งบการเงินรวม |          | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|-----------------------------------|--------------|----------|----------------------|------|
|                                   | 2566         | 2567     | 2566                 | 2567 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 49,565       | 52,075   | 49,485               |      |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี   | (27,014)     | (23,735) | (26,910)             |      |
| สุทธิ                             | 22,551       | 28,340   | 22,575               |      |

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในปี มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

|   | งบการเงินรวม                  |                |                         |                         |                        |
|---|-------------------------------|----------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
|   | บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน |                |                         |                         |                        |
|   | ณ วันที่ 1 มกราคม 2566        | กำไรหรือขาดทุน | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | ส่วนของผู้ถือหุ้นโดยตรง | วันที่ 31 ธันวาคม 2566 |
| (หมายเหตุ 23)                                       |                               |                |                         |                         |                        |
| <b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>            |                               |                |                         |                         |                        |
| ลูกหนี้การค้า                                       | 722                           | 684            | -                       | -                       | 1,406                  |
| สินค้าคงเหลือ                                       | 559                           | 37             | -                       | -                       | 596                    |
| กำไรขั้นต้นของสินค้าฝากขาย                          | 14,653                        | 4,707          | -                       | -                       | 19,360                 |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน                     | 2,909                         | (281)          | -                       | -                       | 2,628                  |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้                                | 337                           | 22             | -                       | -                       | 359                    |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 13,063                        | (483)          | -                       | -                       | 12,580                 |
| ผลขาดทุนสุทธิสำหรับปีที่ไม่ใช่ประโยชน์ทางภาษี       | 12,901                        | (1,719)        | -                       | -                       | 11,182                 |
| อื่น ๆ  | 584                           | 870            | -                       | -                       | 1,454                  |
| รวม   | 45,728                        | 3,837          | -                       | -                       | 49,565                 |
| <b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>              |                               |                |                         |                         |                        |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน                     | 25,544                        | -              | (1,471)                 | 2,941                   | 27,014                 |
| รวม   | 25,544                        | -              | (1,471)                 | 2,941                   | 27,014                 |

(หน่วย : พันบาท)

## งบการเงินเฉพาะกิจการ

## บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน

|   | ณ วันที่<br>1 มกราคม<br>2567 | กำไรหรือ<br>ขาดทุน | กำไรขาดทุน<br>เบ็ดเสร็จอื่น | ส่วนของผู้<br>ถือหุ้นโดยตรง | วันที่<br>31 ธันวาคม<br>2567 |
|---|------------------------------|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
|   | (หมายเหตุ 23)                |                    |                             |                             |                              |
| <b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>            |                              |                    |                             |                             |                              |
| ลูกหนี้การค้า                                       | 1,406                        | (148)              | -                           | -                           | 1,258                        |
| สินค้าคงเหลือ                                       | 596                          | 41                 | -                           | -                           | 637                          |
| กำไรขั้นต้นของสินค้าฝากขาย                          | 19,360                       | 3,358              | -                           | -                           | 22,718                       |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน                     | 2,628                        | (594)              | -                           | -                           | 2,034                        |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้                                | 313                          | (17)               | -                           | -                           | 296                          |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 12,546                       | (1,078)            | -                           | -                           | 11,468                       |
| ผลขาดทุนสุทธิสำหรับปีที่ไม่ใช่ประโยชน์ทางภาษี       | 11,182                       | 846                | -                           | -                           | 12,028                       |
| อื่น ๆ  | 1,454                        | 182                | -                           | -                           | 1,636                        |
| รวม   | 49,485                       | 2,590              | -                           | -                           | 52,075                       |
| <b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>              |                              |                    |                             |                             |                              |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน                                 | -                            | 233                | -                           | -                           | 233                          |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน                     | 26,910                       | -                  | 3,513                       | (6,921)                     | 23,502                       |
| รวม   | 26,910                       | 233                | 3,513                       | (6,921)                     | 23,735                       |

(หน่วย : พันบาท)

## งบการเงินเฉพาะกิจการ

## บันทึกเป็น (รายจ่าย)/รายได้ใน

|   | ณ วันที่<br>1 มกราคม<br>2566 | กำไรหรือ<br>ขาดทุน | กำไรขาดทุน<br>เบ็ดเสร็จอื่น | ส่วนของผู้<br>ถือหุ้นโดยตรง | วันที่<br>31 ธันวาคม<br>2566 |
|---|------------------------------|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
|   | (หมายเหตุ 23)                |                    |                             |                             |                              |
| <b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>            |                              |                    |                             |                             |                              |
| ลูกหนี้การค้า                                       | 722                          | 684                | -                           | -                           | 1,406                        |
| สินค้าคงเหลือ                                       | 559                          | 37                 | -                           | -                           | 596                          |
| กำไรขั้นต้นของสินค้าฝากขาย                          | 14,653                       | 4,707              | -                           | -                           | 19,360                       |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน                     | 2,909                        | (281)              | -                           | -                           | 2,628                        |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้                                | 291                          | 22                 | -                           | -                           | 313                          |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 13,042                       | (496)              | -                           | -                           | 12,546                       |
| ผลขาดทุนสุทธิสำหรับปีที่ไม่ใช่ประโยชน์ทางภาษี       | 12,901                       | (1,719)            | -                           | -                           | 11,182                       |
| อื่น ๆ  | 584                          | 870                | -                           | -                           | 1,454                        |
| รวม   | 45,661                       | 3,824              | -                           | -                           | 49,485                       |
| <b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>              |                              |                    |                             |                             |                              |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน                     | 25,440                       | -                  | (1,471)                     | 2,941                       | 26,910                       |
| รวม   | 25,440                       | -                  | (1,471)                     | 2,941                       | 26,910                       |

## 18. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีรายละเอียดดังนี้

|                                 | (หน่วย : พันบาท) |                      |       |
|---------------------------------|------------------|----------------------|-------|
|                                 | งบการเงินรวม     | งบการเงินเฉพาะกิจการ |       |
|                                 | 2566             | 2567                 | 2566  |
| เงินมัดจำบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 492              | 84                   | 492   |
| เงินมัดจำบริษัทอื่น             | 2,720            | 3,032                | 2,670 |
| รวม                             | 3,212            | 3,116                | 3,162 |

## 19. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีรายละเอียดดังนี้

|   | (หน่วย : พันบาท) |                      |         |
|---|------------------|----------------------|---------|
|   | งบการเงินรวม     | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|   | 2566             | 2567                 | 2566    |
| เจ้าหนี้การค้า                            |                  |                      |         |
| เจ้าหนี้การค้าบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน      | 31,462           | 19,568               | 31,462  |
| เจ้าหนี้การค้าบริษัทอื่น                  | 53,420           | 52,254               | 53,091  |
| รวม                                       | 84,882           | 71,822               | 84,553  |
| เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น                     |                  |                      |         |
| เจ้าหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน            | 1,532            | 212                  | 1,532   |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                        | 20,566           | 18,142               | 18,411  |
| อื่นๆ                                     | 27,803           | 35,306               | 26,844  |
| รวม                                       | 49,901           | 53,660               | 46,787  |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 134,783          | 125,482              | 131,340 |

## 20. หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีรายละเอียดดังนี้

|   | (หน่วย : พันบาท) |                      |         |
|---|------------------|----------------------|---------|
|   | งบการเงินรวม     | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|   | 2566             | 2567                 | 2566    |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                                       | 17,089           | 13,380               | 14,359  |
| หัก ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (4,971)          | (4,919)              | (4,030) |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระมากกว่า 1 ปี            | 12,118           | 8,461                | 10,329  |

การเพิ่มขึ้นและลดลงของหนี้สินตามสัญญาเช่า สำหรับงวดปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สรุปได้ดังนี้

|                                    | (หน่วย : พันบาท) |                      |         |
|------------------------------------|------------------|----------------------|---------|
|                                    | งบการเงินรวม     | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|                                    | 2566             | 2567                 | 2566    |
| มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม   | 21,486           | 14,359               | 15,685  |
| เพิ่มขึ้นระหว่างปี                 | 2,392            | 3,513                | 2,393   |
| ลดลงระหว่างปี                      | (6,789)          | (4,492)              | (3,719) |
| มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 17,089           | 13,380               | 14,359  |

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายสำหรับสัญญาเช่า มีดังนี้

|                                       | (หน่วย : พันบาท)            |  |
|---------------------------------------|-----------------------------|--|
|                                       | งบการเงินรวม                |  |
|                                       | จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย | มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย |
|                                       | 2566                        | 2566   |
| ภายใน 1 ปี                            | 5,862                       | 4,972  |
| เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี             | 13,261                      | 12,117                                       |
| เกิน 5 ปี                             | -                           | -  |
| รวม                                   | 19,123                      | 17,089                                       |
| หัก ดอกเบี้ยจ่ายในอนาคตของสัญญาเช่า   | (2,034)                     | -  |
| มูลค่าปัจจุบันของหนี้สิน ตามสัญญาเช่า | 17,089                      | 17,089                                       |

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายสำหรับสัญญาเช่า มีดังนี้

|                                       | (หน่วย : พันบาท)            |         |  |        |
|---------------------------------------|-----------------------------|---------|--|--------|
|                                       | งบการเงินเฉพาะกิจการ        |         |  |        |
|                                       | จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย |         | มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย |        |
|                                       | 2567                        | 2566    | 2567   | 2566   |
| ภายใน 1 ปี                            | 5,580                       | 4,782   | 4,919  | 4,030  |
| เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี             | 9,074                       | 11,373  | 8,461  | 10,329 |
| เกิน 5 ปี                             | -                           | -       | -  | -      |
| รวม                                   | 14,654                      | 16,155  | 13,380                                       | 14,359 |
| หัก ดอกเบี้ยจ่ายในอนาคตของสัญญาเช่า   | (1,274)                     | (1,796) | -  | -      |
| มูลค่าปัจจุบันของหนี้สิน ตามสัญญาเช่า | 13,380                      | 14,359  | 13,380                                       | 14,359 |

## 21. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทจัดการโครงการบำเหน็จบำนาญพนักงานตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงจากตลาด (เงินลงทุน)

|   | (หน่วย : พันบาท) |                      |        |
|---|------------------|----------------------|--------|
|   | งบการเงินรวม     | งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |
|   | 2566             | 2567                 | 2566   |
| <b>งบแสดงฐานะการเงิน</b>                              |                  |                      |        |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงินสำหรับ |                  |                      |        |
| ผลประโยชน์หลังออกจากราน                               | 53,382           | 48,622               | 53,214 |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น                                 | 9,519            | 8,720                | 9,519  |
| รวม   | 62,901           | 57,342               | 62,733 |



การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินของโครงการผลประโยชน์

|  | (หน่วย : พันบาท) |                      |         |
|--|------------------|----------------------|---------|
|  | งบการเงินรวม     | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|  | 2566             | 2567                 | 2566    |
| ประมาณการหนี้สินของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 1 มกราคม   | 65,316           | 62,733               | 65,211  |
| <b>รับรู้ในกำไรขาดทุน</b>                                |                  |                      |         |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน                                     | 3,943            | 3,611                | 3,880   |
| ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน                                    | 1,210            | 1,205                | 1,210   |
|  | 5,153            | 4,816                | 5,090   |
| <b>อื่น ๆ</b>  |                  |                      |         |
| ผลประโยชน์จ่าย   | (7,568)          | (10,207)             | (7,568) |
|  | (7,568)          | (10,207)             | (7,568) |
| ประมาณการหนี้สินของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 62,901           | 57,342               | 62,733  |

#### ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน (แสดงโดยวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) ได้แก่

|                                 | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |             |
|---------------------------------|--------------|----------------------|-------------|
|                                 | 2566         | 2567                 | 2566        |
| อัตราคิดลด                      | 1.92 – 2.87  | 2.03                 | 1.92        |
| การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต | 2.55 – 3.74  | 2.55 – 3.74          | 2.55 – 3.74 |
| อัตราการหมุนเวียนพนักงาน        | 2 - 55       | 2 - 55               | 2 - 55      |

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราภาระในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางภาระ

#### การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

|  | (หน่วย : พันบาท) |         |
|--|------------------|---------|
|  | งบการเงินรวม     |         |
|  | 2566             |         |
|  | เพิ่มขึ้น        | ลดลง    |
| ประมาณการหนี้สินของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม |                  |         |
| อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)                       | (1,293)          | 1,344   |
| การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)  | 1,753            | (1,694) |
| อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 10)          | (2,071)          | 2,248   |
| อัตราภาระในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)                 | (4)              | 4       |

(หน่วย : พันบาท)

|   | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |           |         |
|---|----------------------|---------|-----------|---------|
|   | 2567                 |         | 2566      |         |
|   | เพิ่มขึ้น            | ลดลง    | เพิ่มขึ้น | ลดลง    |
| ประมาณการหนี้สินของโครงการผลประโยชน์<br>ณ วันที่ 31 ธันวาคม |                      |         |           |         |
| อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)                          | (1,125)              | 1,169   | (1,293)   | 1,344   |
| การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต<br>(เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)  | 1,841                | (1,777) | 1,769     | (1,712) |
| อัตราการหมุนเวียนพนักงาน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 10)             | (2,260)              | 2,464   | (2,072)   | 2,248   |
| อัตราภาระในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 0.5)                    | (4)                  | 4       | (4)       | 4       |

แม้ว่าการวิเคราะห์นี้ไม่ได้คำนึงการกระจายตัวแบบเต็มรูปแบบของกระแสเงินสดที่คาดหวังภายใต้โครงการดังกล่าว แต่ได้แสดงประมาณการความอ่อนไหวของข้อสมมติฐานต่าง ๆ

## 22. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 3 - 15 ของเงินเดือนทุกเดือนและบริษัทจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3 - 4 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จัดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต ในระหว่างปี 2567 บริษัทรับรู้เงินสมทบทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 4.62 ล้านบาท (ปี 2565 : 4.64 ล้านบาท)

## 23. ภาษีเงินได้

23.1 การคำนวณภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน

ปี 2567 บริษัทฯ คำนวณภาษีเงินได้ ในอัตราร้อยละ 20 จากกำไรก่อนหักภาษีเงินได้สำหรับงวดบวกกลับด้วยสำรองค่าใช้จ่ายและรายการอื่น ๆ ที่ไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษีเงินได้ (ถ้ามี)

23.2 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย : พันบาท)

|                                 | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|---------------------------------|--------------|---------|----------------------|---------|
|                                 | 2567         | 2566    | 2567                 | 2566    |
| ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน       |              |         |                      |         |
| สำหรับงวดปัจจุบัน               | -            | -       | -                    | -       |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี        |              |         |                      |         |
| การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว | (2,253)      | (3,842) | (2,253)              | (3,825) |
| รวม                             | (2,253)      | (3,842) | (2,253)              | (3,825) |

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

(หน่วย : พันบาท)

|                                 | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|---------------------------------|--------------|---------|----------------------|---------|
|                                 | 2567         | 2566    | 2567                 | 2566    |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน | 3,616        | (1,471) | 3,513                | (1,471) |
| ผลขาดทุนจากการประมาณการตาม      |              |         |                      |         |
| หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย         | -            | -       | -                    | -       |
| รวม                             | 3,616        | (1,471) | 3,513                | (1,471) |

รายการกระหนดยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

|   | งบการเงินรวม |          | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|---|--------------|----------|----------------------|---------|
|   | 2567         | 2566     | 2567                 | 2566    |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้                   | 16,692       | (10,112) | 5,943                | (5,043) |
| อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล                               | 20%          | 20%      | 20%                  | 20%     |
| ภาษีเงินได้ตามอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล                 | 3,338        | (2,022)  | 1,189                | (1,009) |
| รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี / ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักเพิ่ม | (7,135)      | (1,070)  | (4,986)              | (1,991) |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี                               | 698          | 969      | 698                  | 894     |
| ผลขาดทุนสุทธิสำหรับปีที่มิใช่ประโยชน์ทางภาษี            | 846          | (1,719)  | 846                  | (1,719) |
| รวม   | (2,253)      | (3,842)  | (2,253)              | (3,825) |

## 24. สำรอง

สำรอง ประกอบด้วย

### ทุนสำรองตามกฎหมาย

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

### ทุนสำรองอื่น

บริษัทได้จัดสรรกำไรส่วนหนึ่งไว้เป็นเงินทุนสำรองทั่วไป ซึ่งไม่ได้ระบุวัตถุประสงค์เพื่อการใดการหนึ่งโดยเฉพาะ

## 25. เงินปันผลจ่าย

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 30 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2567 อนุมัติการจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.07 บาท จำนวน 60 ล้านหุ้น จ่ายจากกำไรสะสมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้นจำนวน 4.20 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 21 พฤษภาคม 2567

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

## 26. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

งบการเงินได้รวมการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายตามหน้าที่ ค่าใช้จ่ายตามลักษณะได้เปิดเผยตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับต่าง ๆ ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

|                                      | งบการเงินรวม |          | งบการเงินเฉพาะกิจการ |          |
|--------------------------------------|--------------|----------|----------------------|----------|
|                                      | 2567         | 2566     | 2567                 | 2566     |
| การเปลี่ยนแปลงในสินค้าคงเหลือ        | (24,511)     | (56,230) | (24,132)             | (55,784) |
| ซื้อสินค้าสำเร็จรูป                  | 474,197      | 535,307  | 473,725              | 533,339  |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร           | 289,299      | 275,076  | 288,549              | 271,711  |
| ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย             | 18,014       | 12,620   | 17,987               | 12,600   |
| ค่าใช้จ่ายตัวอย่างสินค้า             | 23,000       | 21,775   | 23,000               | 21,773   |
| ค่าโฆษณา                             | 28,944       | 42,641   | 28,935               | 42,592   |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายจำหน่าย | 18,545       | 20,208   | 18,199               | 17,370   |
| ค่าที่ปรึกษา                         | 5,158        | 5,029    | 5,158                | 5,029    |
| ค่าตอบแทนกรรมการ                     | 4,248        | 4,184    | 4,248                | 4,184    |
| ค่าตอบแทนผู้บริหาร                   | 14,501       | 19,986   | 13,931               | 17,706   |

## 27. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทมี 3 ส่วนงานที่รายงาน ดังรายละเอียดข้างล่าง ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของบริษัท รูปแบบหลักในการรายงาน ส่วนงานธุรกิจพิจารณาจากระบบการบริหาร การจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของบริษัทเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

การกำหนดราคาระหว่างส่วนงานอยู่บนเงื่อนไขที่ตกลงร่วมกันทั้งสองฝ่าย

ผลได้ (เสีย) สินทรัพย์และหนี้สินตามส่วนงาน รวมรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงาน หรือที่สามารถปันส่วนให้กับส่วนงาน ได้อย่างสมเหตุสมผลรายการที่ไม่สามารถปันส่วนได้ส่วนใหญ่ประกอบด้วย ดอกเบี้ยหรือเงินปันผลทั้งส่วนของสินทรัพย์และรายได้ และสินทรัพย์และค่าใช้จ่ายของกิจการโดยรวม

### ส่วนงานธุรกิจ

บริษัทเสนอส่วนงานธุรกิจที่สำคัญดังนี้

ส่วนงาน 1 เครื่องสำอางและบริการเสริมความงาม

ส่วนงาน 2 เสื้อผ้า

ส่วนงาน 3 อื่นๆ การขาย บริการเบเกอรี่และเครื่องดื่ม รายได้ของบริษัทย่อยไม่ถึงร้อยละ 10 จึงรวมแสดงอยู่ในส่วนงาน 3 อื่นๆ

ข้อมูลผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานได้รวมอยู่ดังข้างล่างนี้ ผลการดำเนินงานวัดโดยใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ ของส่วนงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายในและสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่าการใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ใน การวัดผลการดำเนินงานนั้นเป็นข้อมูลที่เหมาะสมในการประเมินผลการดำเนินงาน ของส่วนงานและสอดคล้องกับกิจการอื่นที่ดำเนินธุรกิจในอุตสาหกรรมเดียวกัน

ข้อมูลตามส่วนงานที่รายงาน

(หน่วย : พันบาท)

|                                   | งบการเงินรวม                              |         |          |          |       |        |                              |         |         |          |
|-----------------------------------|---|---------|----------|----------|-------|--------|------------------------------|---------|---------|----------|
|                                   | เครื่องสำอาง<br>และบริการ<br>เสริมความงาม |         | เสื้อผ้า |          | อื่นๆ |        | รายการตัดบัญชี<br>ระหว่างกัน |         | รวม     |          |
| สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | 2567                                      | 2566    | 2567     | 2566     | 2567  | 2566   | 2567                         | 2566    | 2567    | 2566     |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก             | 786,635                                   | 787,769 | 112,189  | 121,655  | 1,658 | 6,989  | (170)                        | (1,136) | 900,312 | 915,277  |
| กำไร(ขาดทุน)ตามส่วนงาน            |   |         |          |          |       |        |                              |         |         |          |
| ก่อนหักภาษี                       | 6,223                                     | (816)   | (12,159) | (12,530) | (208) | (947)  | (12)                         | (30)    | (6,156) | (14,323) |
| สินทรัพย์ตามส่วนงานที่รายงาน      |   |         |          |          |       |        |                              |         |         |          |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม               |   | 271,647 |          | 75,155   |       | 12,637 |                              | -       |         | 359,439  |

ข้อมูลตามส่วนงานที่รายงาน

(หน่วย : พันบาท)

|                                    | งบการเงินเฉพาะกิจการ                      |         |          |          |       |      |         |          |
|------------------------------------|---|---------|----------|----------|-------|------|---------|----------|
|                                    | เครื่องสำอาง<br>และบริการ<br>เสริมความงาม |         | เสื้อผ้า |          | อื่นๆ |      | รวม     |          |
| สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม  | 2567                                      | 2566    | 2567     | 2566     | 2567  | 2566 | 2567    | 2566     |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก              | 786,635                                   | 787,769 | 112,189  | 121,655  | -     | -    | 898,824 | 909,424  |
| กำไร(ขาดทุน)ตามส่วนงาน ก่อนหักภาษี | 6,223                                     | (816)   | (12,159) | (12,530) | -     | -    | (5,936) | (13,346) |
| สินทรัพย์ตามส่วนงานที่รายงาน       |   |         |          |          |       |      |         |          |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม                | 324,265                                   | 271,647 | 72,679   | 75,155   | -     | -    | 396,944 | 346,802  |

การกระทบบยอด้กัไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์ตามส่วนงานที่รายงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ2566 ดังนี้  
(หน่วย : พันบาท)

|                                    | งบการเงินรวม  |                 | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |
|------------------------------------|---------------|-----------------|----------------------|----------------|
|                                    | 2567          | 2566            | 2567                 | 2566           |
| กำไรหรือขาดทุน                     |               |                 |                      |                |
| รวมกำไร(ขาดทุน)จากส่วนงานที่รายงาน | (6,156)       | (14,323)        | (5,936)              | (13,346)       |
| จำนวนที่ไม่ได้ปันส่วน              |               |                 |                      |                |
| รายได้อื่น                         | 33,419        | 18,470          | 21,180               | 18,499         |
| ค่าใช้จ่ายดำเนินงานอื่น            | (10,571)      | (14,259)        | (9,301)              | (10,196)       |
| กำไร(ขาดทุน)รวมก่อนภาษีเงินได้     | <u>16,692</u> | <u>(10,112)</u> | <u>5,943</u>         | <u>(5,043)</u> |

|  | งบการเงินรวม     |                  | งบการเงินเฉพาะกิจการ |  |
|--|------------------|------------------|----------------------|--|
|  | 2566             | 2567             | 2566                 |  |
| สินทรัพย์                              |                  |                  |                      |  |
| สินทรัพย์ของส่วนงานที่รายงาน           |                  |                  |                      |  |
| ลูกหนี้การค้า                          | 138,775          | 133,661          | 138,321              |  |
| สินค้าคงเหลือ                          | 196,196          | 219,743          | 195,817              |  |
| อาคารและอุปกรณ์                        | 12,633           | 9,983            | 11,268               |  |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้                   | 2,501            | 3,022            | -                    |  |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น                | 9,334            | 30,536           | 1,396                |  |
| รวม                                    | <u>359,439</u>   | <u>396,945</u>   | <u>346,802</u>       |  |
| สินทรัพย์ที่ไม่ได้แยกส่วนงาน           |                  |                  |                      |  |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด         | 76,220           | 54,795           | 75,770               |  |
| ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น                   | 4,232            | 4,656            | 4,208                |  |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น                  | -                | 4,019            | -                    |  |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น       | 152,696          | 93,711           | 152,696              |  |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                 | 39,244           | 41,398           | 39,220               |  |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น    | 234,905          | 228,116          | 234,905              |  |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย                  | -                | -                | 11,510               |  |
| เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | -                | -                | 4,459                |  |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน           | 310,107          | 308,921          | 310,107              |  |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี      | 22,551           | 28,677           | 22,575               |  |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้                   | 12,792           | 5,775            | 12,792               |  |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น              | 3,212            | 3,116            | 3,162                |  |
| รวม                                    | <u>855,959</u>   | <u>773,184</u>   | <u>871,404</u>       |  |
| สินทรัพย์ที่ไม่ได้ปันส่วน              |                  |                  |                      |  |
| อาคารและอุปกรณ์                        | 3,602            | 33,156           | 3,602                |  |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้                   | 12,097           | 11,899           | 12,097               |  |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น                | 14,125           | 11,075           | 14,125               |  |
| รวม                                    | <u>29,824</u>    | <u>56,130</u>    | <u>29,824</u>        |  |
| สินทรัพย์รวม                           | <u>1,245,222</u> | <u>1,226,259</u> | <u>1,248,030</u>     |  |

#### ส่วนงานภูมิศาสตร์

บริษัทดำเนินธุรกิจเฉพาะในประเทศเท่านั้น ไม่มีรายได้จากต่างประเทศหรือสินทรัพย์ในประเทศที่มีสาระสำคัญ

#### ลูกค้ารายใหญ่

บริษัทไม่มีลูกค้าภายนอกเป็นลูกค้ารายใหญ่ของบริษัท

## 28. เครื่องมือทางการเงิน

### วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัทประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และหนี้สินสัญญาเช่าทางการเงิน กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

#### ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อคือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัท ตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายทางด้านสินเชื่อเพื่อควบคุมความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าทุกรายที่ขอวงเงินสินเชื่อในระดับหนึ่ง ๆ ณ วันที่รายงานไม่พบว่ามีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบแสดงฐานะการเงิน อย่างไรก็ตาม เนื่องจากบริษัทมีฐานลูกค้าจำนวนมาก ฝ่ายบริหารไม่ได้คาดว่าจะเกิดผลเสียหายนที่มีสาระสำคัญจากการเก็บหนี้ไม่ได้

#### ความเสี่ยงด้านตลาด

##### ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยหมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงานและกระแสเงินสดของบริษัท บริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยที่เกิดจากเงินลงทุนระยะยาว ฝ่ายบริหารได้พิจารณาแล้วว่าความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของบริษัทมีระดับต่ำ เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยส่วนใหญ่เป็นอัตราคงที่ ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

#### งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

| รายการ                                     | หมายเหตุ | อัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นลง<br>ตามราคาตลาด | อัตรา<br>ดอกเบี้ย<br>คงที่ | ไม่มี<br>อัตรา<br>ดอกเบี้ย | รวม     | อัตราดอกเบี้ย |
|--|----------|--|----------------------------|----------------------------|---------|---------------|
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>                 |          |  |                            |                            |         |               |
| 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 | -             |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>                   |          |  |                            |                            |         |               |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน |          | -  | -                          | 1,100                      | 1,100   | -             |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น     | 19       | -  | -                          | 134,783                    | 134,783 | -             |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                        | 20       | -  | 17,089                     | -                          | 17,089  | 6%            |

(หน่วย : พันบาท)

#### งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

| รายการ                                 | รายการ | อัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นลง<br>ตามราคาตลาด | อัตรา<br>ดอกเบี้ย<br>คงที่ | ไม่มี<br>อัตรา<br>ดอกเบี้ย | รวม     | อัตราดอกเบี้ย |
|--|--------|--|----------------------------|----------------------------|---------|---------------|
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>             |        |  |                            |                            |         |               |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด         | 6      | 53,317                                     | -                          | 1,478                      | 54,795  | 0.35% - 0.45% |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น   | 7      | -  | -                          | 138,317                    | 138,317 | -             |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น                  | 12     | -  | 4,019                      | -                          | 4,019   | 2.50%         |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น       | 9      | -  | -                          | 93,711                     | 93,711  | -             |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น    | 10     | -  | -                          | 228,116                    | 228,116 | -             |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>               |        |  |                            |                            |         |               |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 19     | -  | -                          | 125,482                    | 125,482 | -             |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                    | 20     | -  | 13,380                     | -                          | 13,380  | 6%            |



(หน่วย : พันบาท)

## งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

| รายการ                                 | หมายเหตุ | อัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นลง<br>ตามราคาตลาด | อัตรา<br>ดอกเบี้ย<br>คงที่ | ไม่มี<br>อัตรา<br>ดอกเบี้ย | รวม     | อัตราดอกเบี้ย |
|--|----------|--|----------------------------|----------------------------|---------|---------------|
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>             |          |  |                            |                            |         |               |
| 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%          |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>               |          |  |                            |                            |         |               |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 19       | -  | -                          | 131,340                    | 131,340 | -             |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                    | 20       | -  | 14,359                     | -                          | 14,359  | 6%            |

**การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย**

กลุ่มบริษัทไม่มีผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเปลี่ยนแปลงของดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด

**ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง**

บริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของบริษัท และเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของ หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ซึ่งคิดจากกระแสเงินสดที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

## งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

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

(หน่วย : พันบาท)

## งบการเงินเฉพาะกิจการ 31 ธันวาคม 2567

| หมายเหตุ                                | เมื่อทวงถาม | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม     |
|---|-------------|--------------|----------|--------------|---------|
| <b>รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์</b>    |             |              |          |              |         |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น  | 19          | -            | 125,482  | -            | 125,482 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                     | 20          | -            | 4,919    | 8,461        | 13,380  |
| <b>รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์</b> |             | -            | 130,401  | 8,461        | 138,862 |

(หน่วย : พันบาท)

## งบการเงินเฉพาะกิจการ 31 ธันวาคม 2566

| หมายเหตุ                                | เมื่อทวงถาม | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม     |
|---|-------------|--------------|----------|--------------|---------|
| <b>รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์</b>    |             |              |          |              |         |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น  | 19          | -            | 131,340  | -            | 131,340 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                     | 20          | -            | 4,030    | 10,329       | 14,359  |
| <b>รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์</b> |             | -            | 135,370  | 10,329       | 145,699 |

### มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินบางส่วนจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราตลาด ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินดังกล่าวใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

#### งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

|  | มูลค่าตามบัญชี                   |   |                       |                | มูลค่ายุติธรรม |
|--|----------------------------------|---|-----------------------|----------------|----------------|
|  | มูลค่ายุติธรรม<br>ผ่านกำไรขาดทุน | มูลค่ายุติธรรม<br>ผ่านกำไรขาดทุน<br>เบ็ดเสร็จอื่น | ราคาทุน<br>ตัดจำหน่าย | รวม            |                |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>                 |                                  |   |                       |                |                |
| 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        |
| <b>รวมสินทรัพย์ทางการเงิน</b>              | <b>152,696</b>                   | <b>234,905</b>                                    | <b>219,227</b>        | <b>606,828</b> | <b>606,828</b> |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>                   |                                  |   |                       |                |                |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | -                                | -   | 1,100                 | 1,100          | 1,100          |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น     | -                                | -   | 134,783               | 134,783        | 134,783        |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                        | -                                | -   | 17,089                | 17,089         | 17,089         |
| <b>รวมหนี้สินทางการเงิน</b>                | <b>-</b>                         | <b>-</b>  | <b>152,972</b>        | <b>152,972</b> | <b>152,972</b> |

(หน่วย : พันบาท)

#### งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

|  | มูลค่าตามบัญชี                   |   |                       |                | มูลค่ายุติธรรม |
|--|----------------------------------|---|-----------------------|----------------|----------------|
|  | มูลค่ายุติธรรม<br>ผ่านกำไรขาดทุน | มูลค่ายุติธรรม<br>ผ่านกำไรขาดทุน<br>เบ็ดเสร็จอื่น | ราคาทุน<br>ตัดจำหน่าย | รวม            |                |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>             |                                  |   |                       |                |                |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด         | -                                | -   | 54,795                | 54,795         | 54,795         |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น   | -                                | -   | 138,317               | 138,317        | 138,317        |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น                  | -                                | -   | 4,019                 | 4,019          | 4,019          |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น       | 93,711                           | -   | -                     | 93,711         | 93,711         |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น    | -                                | 228,116   | -                     | 228,116        | 228,116        |
| <b>รวมสินทรัพย์ทางการเงิน</b>          | <b>93,711</b>                    | <b>228,116</b>                                    | <b>197,131</b>        | <b>518,958</b> | <b>518,958</b> |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>               |                                  |   |                       |                |                |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | -                                | -   | 125,482               | 125,482        | 125,482        |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                    | -                                | -   | 13,380                | 13,380         | 13,380         |
| <b>รวมหนี้สินทางการเงิน</b>            | <b>-</b>                         | <b>-</b>  | <b>138,862</b>        | <b>138,862</b> | <b>138,862</b> |

(หน่วย : พันบาท)

## งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

|  | มูลค่าตามบัญชี               |   |                   |                | มูลค่ายุติธรรม |
|--|------------------------------|---|-------------------|----------------|----------------|
|  | มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน | มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | ราคาทุนตัดจำหน่าย | รวม            |                |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>             |                              |   |                   |                |                |
| 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          |
| <b>รวมสินทรัพย์ทางการเงิน</b>          | <b>152,696</b>               | <b>234,905</b>                            | <b>222,758</b>    | <b>610,359</b> | <b>610,359</b> |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>               |                              |   |                   |                |                |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | -                            | -   | 131,340           | 131,340        | 131,340        |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                    | -                            | -   | 14,359            | 14,359         | 14,359         |
| <b>รวมหนี้สินทางการเงิน</b>            | <b>-</b>                     | <b>-</b>                                  | <b>145,699</b>    | <b>145,699</b> | <b>145,699</b> |

กลุ่มบริษัทมีการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนคำนวณโดยประเมินและพิจารณาจากการเปลี่ยนแปลงในฐานทางการเงินและผลการดำเนินงานของกิจการที่ถูกลงทุน รวมถึงปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งสรุปได้ว่า ราคาทุนของเงินลงทุนในตราสารทุนดังกล่าวได้สะท้อนมูลค่ายุติธรรมและ โดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตและวิธีการประเมินมูลค่ายุติธรรมอื่น

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

**ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

## งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

|   | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม     |
|---|---------|---------|---------|---------|
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>                            |         |         |         |         |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น                   |         |         |         |         |
| เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน                | 87,941  | -       | -       | 87,941  |
| เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน | -       | -       | 140,175 | 140,175 |

(หน่วย : พันบาท)

## งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

|   | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม     |
|---|---------|---------|---------|---------|
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>                            |         |         |         |         |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น                   |         |         |         |         |
| เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน                | 94,902  | -       | -       | 94,902  |
| เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน | -       | -       | 140,003 | 140,003 |

## 29. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

29.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกันให้กับ บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด การไฟฟ้านครหลวง และสำนักงานคุ้มครองผู้บริโภค จำนวน 0.55 ล้านบาท และ 0.62 ล้านบาท ตามลำดับ

29.2 ภาระผูกพันอื่น ๆ

บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อกับธนาคาร 3 แห่ง ที่ยังไม่ได้ใช้ ดังนี้

|   | (หน่วย : ล้านบาท) |                      |         |
|---|-------------------|----------------------|---------|
|   | งบการเงินรวม      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|   | 2566              | 2567                 | 2566    |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร                   | 110,000           | 110,000              | 110,000 |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน                          | 65,000            | 65,000               | 65,000  |
| เลตเตอร์ออฟเครดิตสำหรับซื้อสินค้าและวัสดุ | 20,000            | 20,000               | 20,000  |
| หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร                 | 1,376             | 1,450                | 1,376   |
| รวม                                       | 196,376           | 196,450              | 196,376 |

## 30. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2568

เอกสารแบบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

ข้อมูลส่วนบุคคลของกรรมการบริษัทและผู้บริหาร (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567)

■ กรรมการบริษัท

| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท  | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม  | สัดส่วนการถือหุ้น   | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร   | ประสบการณ์ทำงานหลัก   |                  |   |                                     |
|--|-----------|--|---|---|---|------------------|---|-------------------------------------|
|  |           |  |   |   | ช่วงเวลา  | ตำแหน่ง          | บริษัท                                    | ประเภทธุรกิจ                        |
| นางกาญจนา สายศิริพร<br>- ประธานกรรมการบริษัท<br>- ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน<br>- กรรมการสรรหา<br>- กรรมการพิจารณาคำตอบแทน<br>วันที่ 12 พฤศจิกายน 2519  | 78        | ปริญญาตรี<br>- ศิลปศาสตร์<br>สาขาวิชาเศรษฐศาสตร์<br>มหาวิทยาลัยรามคำแหง<br><br>การอบรมหลักสูตรกรรมการ<br>- DCP รุ่น 32/2003  | 0.33%<br>(ถือโดยตนเองทั้งหมด)   | -ไม่มี-   | บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-   |                  |   |                                     |
|  |           |  |   |   | กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน -ไม่มี-  |                  |   |                                     |
| ➡ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวนทั้งสิ้น 3 แห่ง<br>➡ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี- |           |  |   |   |   |                  |   |                                     |
| นางธิดา อำพันวงษ์<br>- กรรมการผู้จัดการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร<br>- ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง<br>- ประธานคณะกรรมการสรรหา<br>- กรรมการพิจารณา คำตอบแทน<br>วันที่ 1 กรกฎาคม 2551                                      | 54        | ปริญญาโท<br>- บริหารธุรกิจ<br>สาขาการตลาด<br>สถาบันบริหารธุรกิจศศินทร์<br>จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย<br><br>การอบรมหลักสูตรกรรมการ<br>- DCP รุ่น 51/2004<br>- DAP รุ่น 3/2003 | 3.05%<br>(ถือโดยตนเองทั้งหมด)<br><br>เป็นหลานของ<br>คู่สมรส<br>นางทิพวรรณ<br>ไชยวัฒนา | เป็นพี่สาวของ<br>นายจิตติภูมิ<br>ไชยวัฒนา &<br><br>เป็นหลานของ<br>คู่สมรส<br>นางทิพวรรณ<br>ไชยวัฒนา | บริษัทจดทะเบียนอื่น   |                  |   |                                     |
|  |           |  |   |   | 2564 - ปัจจุบัน   | กรรมการ          | บมจ. ชื่นเวนด์เทคโนโลยี                   | จำหน่ายอาหารสำเร็จรูปและเครื่องดื่ม |
|  |           |  |   |   | 2542 - ปัจจุบัน   | กรรมการ          | บมจ.ประชาอาภรณ์                           | จำหน่าย/ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป       |
|  |           |  |   |   | 2542 - ปัจจุบัน   | กรรมการ          | บมจ.เอส&เจอินเตอร์เนชั่นแนลเอ็นเตอร์ไพรส์ | ผลิตเครื่องสำอาง                    |
|  |           |  |   |   | กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน  |                  |   |                                     |
|  |           |  |   |   | 2552 - ปัจจุบัน   | กรรมการผู้จัดการ | บจ.บีเอสทีดี109                           | การลงทุน                            |
|  |           |  |   |   | 2546 - ปัจจุบัน   | กรรมการ          | บจ.หลานปู่                                | การลงทุน                            |
|  |           |  |   |   | ➡ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวนทั้งสิ้น 10 แห่ง<br>➡ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี- |                  |   |                                     |
| นายมนู ลีลาวัฒน์<br>- ประธานคณะกรรมการพิจารณาคำตอบแทน<br>- กรรมการสรรหา<br>วันที่ 6 พฤษภาคม 2530   | 79        | ปริญญาตรี<br>- Bachelor of Mechanical Engineering, Chiba University, Japan<br><br>การอบรมหลักสูตรกรรมการ<br>- DCP รุ่น 68/2005<br>- DAP รุ่น 3/2003                      | -   | - ไม่มี -   | บริษัทจดทะเบียนอื่น   |                  |   |                                     |
|  |           |  |   |   | ร.ค. 2562 - 2565  | ประธานกรรมการ    | บมจ.ธนูลักษณ์                             | 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.เอราวัณสิ่งทอ                          | ปั่นด้าย ทอผ้า                      |
|  |           |  |   |   | 2538 - ปัจจุบัน   | ประธานกรรมการ    | บจ.เอสเอสดีซี (ไทเกอร์เท็กซ์)             | ฟอกย้อมผ้าเส้นด้าย                  |
|  |           |  |   |   | ➡ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวนทั้งสิ้น 11 แห่ง<br>➡ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี- |                  |   |                                     |

| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท  | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม   | สัดส่วนการถือหุ้น                     | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร            | ประสบการณ์ทำงานหลัก                |                  |   |  |
|--|-----------|---|---------------------------------------|--|------------------------------------|------------------|---|--|
|  |           |   |                                       |  | ช่วงเวลา                           | ตำแหน่ง          | บริษัท                                      | ประเภทธุรกิจ                             |
| นางทิพาภรณ์ ไชควัฒนา<br>- กรรมการบริษัท<br><br>วันที่ 27 เมษายน 2553   | 78        | ปริญญาตรี<br>- ศิลปศาสตรสาขารัฐศาสตร์มหาวิทยาลัยรามคำแหง<br>เลขานุการ<br>- Pitman London<br><br>การอบรมหลักสูตรกรรมการ<br>- DCP รุ่น 68/2005<br>- DAP รุ่น 3/2003 | 4.97 %<br>(ตนเอง 0.23% คู่สมรส 4.74%) | เป็นคู่สมรสของอาของนางธีรดาอำพันวงษ์ & นายจิตติภูมิ ไชควัฒนา | บริษัทจดทะเบียนอื่น                |                  |   |  |
|  |           |   |                                       |  | 2538 - ปัจจุบัน                    | รองประธานกรรมการ | บมจ.เอส&เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอ็นเตอร์ไพรส์ | ผลิตเครื่องสำอาง                         |
|  |           |   |                                       |  | กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน |                  |   |  |
|  |           |   |                                       |  | 2558 - ปัจจุบัน                    | กรรมการ          | บจ.ร่วมอิสระ ดิเวล็อบเม้นท์                 | โรงแรม-รีสอร์ท                           |
|  |           |   |                                       |  | 2558 - ปัจจุบัน                    | กรรมการ          | บจ.ร่วมพัฒนาทรัพย์สิน                       | บริการดูแลสวน                            |
|  |           |   |                                       |  | 2556 - ปัจจุบัน                    | กรรมการ          | บจ.ทอฝัน เอสเตท                             | ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์                    |
|  |           |   |                                       |  | 2554 - ปัจจุบัน                    | รองประธานกรรมการ | บจ.ทอฝัน พร็อพเพอร์ตี้                      | ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์                    |
|  |           |   |                                       |  | 2554 - ปัจจุบัน                    | กรรมการ          | บจ.ร่วมอิสระ                                | ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์                    |
|  |           |   |                                       |  | 2552 - ปัจจุบัน                    | รองประธานกรรมการ | บจ.S&J อินเตอร์เนชั่นแนล (UK)               | Sourcing RM PK OEM                       |
|  |           |   |                                       |  | 2547 - ปัจจุบัน                    | กรรมการ          | บจ.บี.เค.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล มาร์เก็ตติ้ง | จำหน่ายสินค้า                            |
|  |           |   |                                       |  | 2544 - ปัจจุบัน                    | รองประธานกรรมการ | บจ.เมคอัพ เทคโนโลยี อินเตอร์ เนชั่นแนล      | จำหน่ายเครื่องสำอาง                      |
|  |           |   |                                       |  | 2543 - ปัจจุบัน                    | ประธานกรรมการ    | บจ.อี.พี.เอฟ.                               | จำหน่ายเครื่องสำอาง                      |
|  |           |   |                                       |  | 2540 - ปัจจุบัน                    | ประธานกรรมการ    | บจ.ที-เวย์                                  | ขายและบริการ                             |
|  |           |   |                                       |  | 2534 - ปัจจุบัน                    | กรรมการ          | บจ.เบเทเดอร์เวย์ (ประเทศไทย)                | จำหน่ายเครื่องสำอาง                      |
|  |           |   |                                       |  | 2533 - ปัจจุบัน                    | กรรมการ          | บจ.เบเทเดอร์ ลิสซิ่ง                        | ให้เช่ารถยนต์                            |
|  |           |   |                                       |  | 2533 - ปัจจุบัน                    | กรรมการ          | บจ.เค็กแอนด์เบเกอรี่                        | ผลิตเค้กและเบเกอรี่                      |
|  |           |   |                                       |  | 2530 - ปัจจุบัน                    | รองประธานกรรมการ | บจ.เอส&บี อินเตอร์เท็กซ์                    | ผลิตสินค้าจากผ้า                         |
|  |           |   |                                       |  | 2529 - ปัจจุบัน                    | ประธานกรรมการ    | บจ.วิทยาลัยเที                              | การลงทุน                                 |
|  |           |   |                                       |  | 2517 - ปัจจุบัน                    | ประธานกรรมการ    | บจ.อินเตอร์เนชั่นแนล แลบบรوراتอรีส์         | ผลิตเครื่องสำอาง                         |
|  |           |   |                                       |  | 2515 - ปัจจุบัน                    | กรรมการ          | บจ.ยูเวอร์ อุตสาหกรรม (ประเทศไทย)           | ผลิตบรรจุภัณฑ์                           |
| <div>➡ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวนทั้งสิ้น 22 แห่ง</div> <div>➡ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-</div> |           |   |                                       |  |                                    |                  |   |  |
| นายวรเทพ อัครเกษม<br>- กรรมการบริษัท<br>- ผู้อำนวยการฝ่ายผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผม<br><br>วันที่ 23 เมษายน 2561  | 57        | ปริญญาตรี<br>- วิศวกรรมศาสตรไฟฟ้ามหาวิทยาลัยโยเซ (ประเทศญี่ปุ่น)<br><br>การอบรมหลักสูตรกรรมการ<br>- ไม่มี -   | -                                     | -ไม่มี-  | บริษัทจดทะเบียนอื่น                |                  |   |  |
|  |           |   |                                       |  | 2557 - 2562                        | กรรมการบริหาร    | บมจ. ไทยวาโก้                               | ผลิต/จำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป            |
|  |           |   |                                       |  | กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน |                  |   |  |
|  |           |   |                                       |  | 2567 - ปัจจุบัน                    | กรรมการ          | บจ.สห ฟาสต์บีวตี้                           | ชาลอนทำสีผม                              |
|  |           |   |                                       |  | 2560 - ปัจจุบัน                    | กรรมการผู้จัดการ | บจ.เอ็มไอแอล (ประเทศไทย)                    | จำหน่ายสินค้าเครื่องสำอางเกี่ยวกับเส้นผม |
| <div>➡ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวนทั้งสิ้น 13 แห่ง</div> <div>➡ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-</div> |           |   |                                       |  |                                    |                  |   |  |



| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท  | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม  | สัดส่วนการถือหุ้น | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร   | ประสบการณ์ทำงานหลัก  |   |  |  |
|--|-----------|--|-------------------|---|--|---|--|--|
|  |           |  |                   |   | ช่วงเวลา   | ตำแหน่ง   | บริษัท   | ประเภทธุรกิจ                           |
| นายฐิติภูมิ โชควัฒนา<br>- กรรมการบริษัท<br><br>วันที่ 22 เมษายน 2562   | 47        | ปริญญาตรี<br>- วิทยาศาสตร<br>คอมพิวเตอร์<br>Seattle University<br>ประเทศสหรัฐอเมริกา<br><br>การอบรมหลักสูตรกรรมการ<br>- ไม่มี-   | 0.58%             | เป็นน้องชาย<br>ของนางธีรดา<br>อำพันวงษ์<br>& หลานของ<br>คู่สมรสของ<br>นางทิพาภรณ์<br>โชควัฒนา | บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-  |   |  |  |
|  |           |  |                   |   | กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน -ไม่มี-   |   |  |  |
| ➢ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวนทั้งสิ้น 8 แห่ง<br>➢ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี- |           |  |                   |   |  |   |  |  |
| นายวันชัย อ่ำพิงอาดัม<br>- ประธานกรรมการตรวจสอบ<br><br>วันที่ 23 เมษายน 2566   | 77        | ปริญญาโท<br>- บริหารการจัดการ<br>สถาบันบริหารธุรกิจ<br>ศินินทร์<br>ปริญญาตรี<br>- พาณิชยศาสตร์<br>และการบัญชี<br>จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย<br><br>การอบรมหลักสูตรกรรมการ<br>- DCP รุ่น 102/2008<br>- DAP รุ่น 35/2005  | -                 | -ไม่มี-   | บริษัทจดทะเบียนอื่น  |   |  |  |
|  |           |  |                   |   | 2548 - ปัจจุบัน  | ประธาน<br>กรรมการ<br>และ ประธาน<br>กรรมการ<br>ตรวจสอบ   | บมจ.โลหะกิจ<br>เม็ททอล                                   | ผลิตเหล็กโลหะ                          |
|  |           |  |                   |   | 2545 - ปัจจุบัน  | กรรมการ<br>ตรวจสอบ  | บมจ. มูราไมโต้<br>อิเล็กทรอนิกส์<br>(ประเทศไทย)          | ผลิตชิ้นส่วน<br>อุปกรณ์เสริม<br>รถยนต์ |
|  |           |  |                   |   | กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน   |   |  |  |
|  |           |  |                   |   | 2549 - ปัจจุบัน  | กรรมการ   | บจ.เคเอ็นพี<br>อินเตอร์ เนชั่นแนล                        | จำหน่ายชา                              |
|  |           |  |                   |   | 2536 - ปัจจุบัน  | กรรมการ   | บจ.ลัคกี้ขนส่ง   | ขนส่งทางถนน                            |
|  |           |  |                   |   | 2534 - ปัจจุบัน  | กรรมการ   | บจ.เจตนเจริญชัย  | ขายส่ง/ปลีก                            |
|  |           |  |                   |   | 2533 - ปัจจุบัน  | กรรมการ   | บจ.บ้านสวนนก<br>รีสอร์ท                                  | ที่พักแรม                              |
|  |           |  |                   |   | 2533 - ปัจจุบัน  | กรรมการ   | บจ.อิสราฟ<br>เอ็นเตอร์ไพรส์                              | ขนส่งทางถนน                            |
|  |           |  |                   |   | ➢ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวนทั้งสิ้น 7 แห่ง<br>➢ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี- |   |  |  |
| ดร.ณัฐดิ พงศ์ศิริ<br>- กรรมการตรวจสอบ<br>- กรรมการบริหารความเสี่ยง<br>- กรรมการกำกับดูแลกิจการ<br>และความยั่งยืน<br><br>วันที่ 24 เมษายน 2566  | 63        | ปริญญาเอก<br>- Ph.D. (Development<br>Administration and<br>Management), Institute<br>for Development Policy<br>and Management<br>(IDPM), University of<br>Manchester, England<br>ปริญญาโท<br>- M.Sc. (Chemical<br>Engineering), University<br>of Missouri-Columbia,<br>USA.<br>- ด้านการจัดการ (M.M)<br>ศินินทร์ จุฬาลงกรณ์<br>มหาวิทยาลัย<br>ปริญญาตรี<br>- วิศวกรรมศาสตร์ (B.E)<br>สาขาวิศวกรรมเคมี<br>จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย<br><br>การอบรมหลักสูตรกรรมการ<br>- DCP รุ่น 305/2021<br>- BNCP รุ่น 13/2022 | -                 | -ไม่มี-   | บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-  |   |  |  |
|  |           |  |                   |   | กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน   |   |  |  |
|  |           |  |                   |   | 2566 - ปัจจุบัน  | คณะกรรมการ<br>บริหารงานบุคคล  | สถาบันบัณฑิต<br>พัฒนบริหารศาสตร์<br>(NIDA)               | สถานศึกษา                              |
|  |           |  |                   |   | 2564 - ปัจจุบัน  | อนุกรรมการ<br>ผู้ทรงคุณวุฒิใน<br>อ.ก.พ. วิสามัญ<br>เกี่ยวกับการ<br>สรรหาและ<br>เลือกสรร                                 | สำนักงาน<br>คณะกรรมการ<br>ข้าราชการ<br>พลเรือน<br>(ก.พ.) | หน่วยงาน<br>ราชการ                     |
|  |           |  |                   |   | 2564 - ปัจจุบัน  | อนุกรรมการ<br>ผู้ทรงคุณวุฒิใน<br>อ.ก.พ. วิสามัญ<br>เกี่ยวกับค่า<br>ตอบแทน<br>คุณภาพชีวิต และ<br>ความผูกพันต่อ<br>ราชการ | สำนักงาน<br>คณะกรรมการ<br>ข้าราชการ<br>พลเรือน<br>(ก.พ.) | หน่วยงาน<br>ราชการ                     |
|  |           |  |                   |   | 2560 - ปัจจุบัน  | กรรมการประจำ<br>สถาบันเสริม<br>ศึกษาและ<br>ทรัพยากรมนุษย์   | มหาวิทยาลัย<br>ธรรมศาสตร์                                | สถานศึกษา                              |
|  |           |  |                   |   | 2558 - ปัจจุบัน  | อนุกรรมการ<br>พิจารณา<br>สิทธิประโยชน์<br>ของผู้บริหาร<br>ระดับสูง  | สถาบันคุ้มครอง<br>เงินฝาก                                | หน่วยงาน<br>ราชการ                     |
| ➢ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก -ไม่มี-<br>➢ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-              |           |  |                   |   |  |   |  |  |

| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท   | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม   | สัดส่วนการถือหุ้น | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร | ประสบการณ์ทำงานหลัก                |  |   |  |
|---|-----------|---|-------------------|---|------------------------------------|--|---|--|
|   |           |   |                   |   | ช่วงเวลา                           | ตำแหน่ง  | บริษัท  | ประเภทธุรกิจ                               |
| ศ. ดร.กำพล ปัญญาโกเมศ<br>- กรรมการตรวจสอบ<br><br>วันที่ 22 เมษายน 2567  | 52        | ปริญญาเอก<br>- Ph.D. (Finance) Schulich School of Business, York University, Canada<br>ปริญญาโท<br>MBA (Finance)<br>- สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA)<br>ปริญญาตรี<br>วิทยาศาสตร์บัณฑิต<br>- สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้า ธนบุรี<br><br>การอบรมหลักสูตรกรรมการ<br>- DAP รุ่นที่ 90/2011<br>- วตท. รุ่นที่ 26<br>- วพท. รุ่นที่ 14 | -                 | -ไม่มี-   | บริษัทจดทะเบียนอื่น                |  |   |  |
|   |           |   |                   |   | 2567 - ปัจจุบัน                    | - ประธานกรรมการอิสระ<br>- ประธานกรรมการตรวจสอบ<br>- ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณา<br>คำตอบแทน | บมจ. ดับบลิวเอชเอ ยูทิลิตี้ส์ แอนด์ พาวเวอร์                | ผลิตและจำหน่ายน้ำและไฟฟ้า                  |
|   |           |   |                   |   | 2566 – ปัจจุบัน                    | - กรรมการอิสระ   | ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าไฮโดรเจน | ระดมทุนเพื่อลงทุน                          |
|   |           |   |                   |   | 2557 – ปัจจุบัน                    | - ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง<br>- กรรมการตรวจสอบ                                       | บมจ.สตาร์ส ไมโครอิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย)                  | รับจ้างผลิตและประกอบชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ |
|   |           |   |                   |   | กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน |  |   |  |
|   |           |   |                   |   | 2559 – ปัจจุบัน                    | ศาสตราจารย์ประจำคณะบริหารธุรกิจ  | สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA)                         | สถานศึกษา                                  |
| ➡ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก -ไม่มี-                                  |           |   |                   |   |                                    |  |   |  |
| ➡ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี- |           |   |                   |   |                                    |  |   |  |
| คณะกรรมการบริษัทมีการถือหุ้นรวมกันทั้งสิ้น 8.93%  |           |   |                   |   |                                    |  |   |  |

## ■ ผู้บริหาร

| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร  | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม   | สัดส่วนการถือหุ้น          | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร                             | ประสบการณ์ทำงานหลัก                |                  |   |                                     |
|--|-----------|---|----------------------------|---|------------------------------------|------------------|---|-------------------------------------|
|  |           |   |                            |   | ช่วงเวลา                           | ตำแหน่ง          | บริษัท                                      | ประเภทธุรกิจ                        |
| นางธีรดา อัมพวันวงษ์<br>- กรรมการผู้จัดการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร<br><br>วันที่ 1 มีนาคม 2553  | 54        | ปริญญาโท<br>- บริหารธุรกิจ<br>สาขาการตลาด<br>สถาบันบริหารธุรกิจคินท์<br>จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย<br><br><u>การอบรมหลักสูตรกรรมการ</u><br>- DCP รุ่น 51/2004<br>- DAP รุ่น 3/2003 | 3.05% (ถือโดยตนเองทั้งหมด) | เป็นพี่สาวของ นายฐิติภูมิ ไขควัฒนา & เป็นหลานของ คู่สมรส นางทิพาภรณ์ ไขควัฒนา | บริษัทจดทะเบียนอื่น                |                  |   |                                     |
|  |           |   |                            |   | 2564 - ปัจจุบัน                    | กรรมการ          | บมจ. ชันเวนดิง เทคโนโลยี                    | จำหน่ายอาหารสำเร็จรูปและเครื่องดื่ม |
|  |           |   |                            |   | 2542 - ปัจจุบัน                    | กรรมการ          | บมจ.ประชาอาณาจักร                           | จำหน่าย/ผลิตเสื้อผ้าสำเร็จรูป       |
|  |           |   |                            |   | 2542 - ปัจจุบัน                    | กรรมการ          | บมจ.เอส&เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอ็นเตอร์ไพรส์ | ผลิตเครื่องสำอาง                    |
|  |           |   |                            |   | กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน |                  |   |                                     |
|  |           |   |                            |   | 2552 - ปัจจุบัน                    | กรรมการผู้จัดการ | บจ.บีเอสทีดี109                             | การลงทุน                            |
|  |           |   |                            |   | 2546 - ปัจจุบัน                    | กรรมการ          | บจ.หลานปู่                                  | การลงทุน                            |
| ➢ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวนทั้งสิ้น 10 แห่ง<br>➢ การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี- |           |   |                            |   |                                    |                  |   |                                     |

| ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง / วันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหาร   | อายุ (ปี) | คุณวุฒิทางการศึกษาและประวัติการอบรม  | สัดส่วนการถือหุ้น | ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร      | ประสบการณ์ทำงานหลัก                        |                  |                          |  |
|---|-----------|--|-------------------|--|--|------------------|--------------------------|--|
|   |           |  |                   |  | ช่วงเวลา                                   | ตำแหน่ง          | บริษัท                   | ประเภทธุรกิจ                             |
| นายวรเทพ อัครเกษม<br>- ผู้อำนวยการฝ่ายผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผม<br><br>วันที่ 9 พฤศจิกายน 2565  | 57        | ปริญญาตรี<br>- วิศวกรรมศาสตร์ไฟฟ้า มหาวิทยาลัยไฮเซ (ประเทศญี่ปุ่น)<br><br>การอบรมหลักสูตรกรรมการ<br>- ไม่มี -                                | -                 | -ไม่มี-  | บริษัทจดทะเบียนอื่น                        |                  |                          |  |
|   |           |  |                   |  | 2557 - 2562                                | กรรมการบริหาร    | บมจ. ไทยวาโก้            | ผลิต/จำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป            |
|   |           |  |                   |  | กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน         |                  |                          |  |
|   |           |  |                   |  | 2567 - ปัจจุบัน                            | กรรมการ          | บจ.สท ฟาสต์บิวตี้        | ชาลอนทำสีผม                              |
|   |           |  |                   |  | 2560 - ปัจจุบัน                            | กรรมการผู้จัดการ | บจ.เอ็มไอแอล (ประเทศไทย) | จำหน่ายสินค้าเครื่องสำอางเกี่ยวกับเส้นผม |
| ➢ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวนทั้งสิ้น 13 แห่ง<br>➢ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี- |           |  |                   |  |  |                  |                          |  |
| นางภัทรา ทองชะอม<br>- ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี-การเงิน<br><br>วันที่ 1 ตุลาคม 2565  | 59        | ปริญญาตรี<br>- สาขาการบัญชี คณะบัญชี มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต ผ่านการอบรม CEO - จากสภาวิชาชีพบัญชี<br><br>การอบรมหลักสูตรกรรมการ<br>- ไม่มี - | -                 | -ไม่มี-  | บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-                |                  |                          |  |
|   |           |  |                   |  | กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน -ไม่มี- |                  |                          |  |
| ➢ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก -ไม่มี-<br>➢ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-               |           |  |                   |  |  |                  |                          |  |
| นางสาวนัยนา เพ็ญวุฒิกุล<br>- ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาดเครื่องสำอาง<br><br>วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2565  | 53        | Secretary & Commerce จาก Convent of the Holy Infant Jesus<br><br>การอบรมหลักสูตรกรรมการ<br>- ไม่มี -   | -                 | -ไม่มี-  | บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-                |                  |                          |  |
|   |           |  |                   |  | กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน -ไม่มี- |                  |                          |  |
| ➢ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก -ไม่มี-<br>➢ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-               |           |  |                   |  |  |                  |                          |  |
| นายชวิน นันทเทิม<br>- ผู้อำนวยการฝ่ายธุรกิจบริการ<br><br>วันที่ 19 ธันวาคม 2567   | 37        | ปริญญาตรี<br>- Graphic Design Raffle International College<br><br>การอบรมหลักสูตรกรรมการ<br>- ไม่มี -  | -                 | มีมารดาเป็นลูกพี่ลูกน้องกับคู่สมรสของคุณธิดา อำพันวงษ์ | บริษัทจดทะเบียนอื่น -ไม่มี-                |                  |                          |  |
|   |           |  |                   |  | กิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน         |                  |                          |  |
|   |           |  |                   |  | 2561 – ปัจจุบัน                            | กรรมการ          | บจ.เน็กซ์ เอ็มไพร์       | ตัดแต่งทรงผม                             |
|   |           |  |                   |  | 2557 – ปัจจุบัน                            | กรรมการ          | บจ.เอ็มไพร์ ออฟ เดอะซัน  | สถานบันเทิง                              |
|   |           |  |                   |  | 2557 – ปัจจุบัน                            | กรรมการ          | บจ.นิว เอ็มไพร์ กรุ๊ป    | ตัดแต่งทรงผม                             |
| ➢ ดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนตามประสบการณ์ทำงานหลัก จำนวนทั้งสิ้น 3 แห่ง<br>➢ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-  |           |  |                   |  |  |                  |                          |  |
| คณะกรรมการบริหารมีการถือหุ้นรวมกันทั้งสิ้น 3.05%  |           |  |                   |  |  |                  |                          |  |

รายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร ปี 2566 และปี 2567  
กรรมการบริษัท

| ชื่อ-สกุล                            | จำนวนหุ้นที่ถือ (หุ้น) |                 | จำนวนหุ้นเพิ่ม/ลด<br>ระหว่างปี (หุ้น) | สัดส่วนการถือหุ้น<br>ในบริษัท |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------------------------------|-------------------------------|
|                                      | 31 ธันวาคม 2566        | 31 ธันวาคม 2567 |                                       |                               |
| นางกาญจนา สายศิริพร                  | 200,000                | 200,000         | -                                     | 0.33%                         |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -                      | -               | -                                     | -                             |
| นางธีรดา อัมพวันวงษ์                 | 1,831,325              | 1,831,325       | -                                     | 3.05%                         |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -                      | -               | -                                     | -                             |
| นายมนู ลีลาณวัฒน์                    | -                      | -               | -                                     | -                             |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -                      | -               | -                                     | -                             |
| นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา                 | 135,000                | 135,000         | -                                     | 0.23%                         |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | 2,844,335              | 2,844,335       | -                                     | 4.74%                         |
| นายวรเทพ อัสวเกษม                    | -                      | -               | -                                     | -                             |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -                      | -               | -                                     | -                             |
| นายจุติภูมิ โชควัฒนา                 | 349,450                | 349,450         | -                                     | 0.58%                         |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -                      | -               | -                                     | -                             |
| นายวันชัย อัมพวันวงษ์                | -                      | -               | -                                     | -                             |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -                      | -               | -                                     | -                             |
| ดร.ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ                  | -                      | -               | -                                     | -                             |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -                      | -               | -                                     | -                             |
| ศ. ดร.กำพล ปัญญาโกเมศ                | -                      | -               | -                                     | -                             |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -                      | -               | -                                     | -                             |

ผู้บริหาร

| ชื่อ-สกุล                            | จำนวนหุ้น (หุ้น) |                 | จำนวนหุ้นเพิ่ม/ลด<br>ระหว่างปี (หุ้น) | สัดส่วนการถือหุ้น<br>ในบริษัท |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|---------------------------------------|-------------------------------|
|                                      | 31 ธันวาคม 2566  | 31 ธันวาคม 2567 |                                       |                               |
| นางธีรดา อัมพวันวงษ์                 | 1,831,325        | 1,831,325       | -                                     | 3.05%                         |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -                | -               | -                                     | -                             |
| นายวรเทพ อัสวเกษม                    | -                | -               | -                                     | -                             |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -                | -               | -                                     | -                             |
| นางภัทรา ทองชะอม                     | -                | -               | -                                     | -                             |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -                | -               | -                                     | -                             |
| นางสาวนัยนา เพ็ญวุฒิกุล              | -                | -               | -                                     | -                             |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -                | -               | -                                     | -                             |
| นายชวิน นันทเทิม                     | -                | -               | -                                     | -                             |
| คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ | -                | -               | -                                     | -                             |

การดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัทในบริษัทที่เกี่ยวข้อง\*

| ชื่อบริษัท                                  | ดำรงตำแหน่ง            |                       |                      |                      |                       |                         |
|---|------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
|   | นางกาญจนา<br>สายสิริพร | นางธรรดา<br>อำพันวงษ์ | นายบุญ<br>ลีลาณวัฒน์ | นายวรเทพ<br>อัครเกษม | นางกนิษฐา<br>ไชยวัฒนา | นายฐิติภูมิ<br>ไชยวัฒนา |
| บจ.ไทยบุณกะแพชั่น                           | D                      |                       |                      |                      | D                     |                         |
| บจ.เอ็มไอแอล (ประเทศไทย)                    |                        |                       |                      | C                    |                       |                         |
| บจ.อี.พี.เอฟ.                               | D                      |                       |                      |                      | A                     |                         |
| บจ.ภัทยาอุตสาหกิจ                           |                        | D                     | A                    |                      |                       |                         |
| บจ.อินเตอร์เนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์          |                        | D                     |                      |                      | A                     |                         |
| บมจ.เอส&เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอ็นเตอร์ไพรส์ |                        | D                     |                      |                      | B                     |                         |
| บมจ.ประชาอาภรณ์                             |                        | D                     |                      |                      |                       |                         |
| บจ.สห ฟาสต์ฟู้ด                             |                        |                       |                      | D                    |                       |                         |
| บจ.บางกอกโตเกียว ซีอส์                      |                        |                       | 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

\*ตามความสัมพันธ์ที่ปรากฏในส่วนของการเงิน หัวข้อที่ 5 หน้าที่ 103

### ผู้รับผิดชอบสูงสุดสายบัญชีการเงิน และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

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

| ชื่อ-สกุล   | คุณวุฒิทางการศึกษา   | สัดส่วนการถือหุ้น | การอบรม-เกี่ยวกับงานบัญชี  |
|---|--|-------------------|--|
| ผู้รับผิดชอบสูงสุดสายบัญชีการเงิน<br>นางภัทรา ทองชะอม<br>อายุ 59 ปี   | ปริญญาตรี<br>- สาขาการบัญชี<br>คณะบัญชี<br>มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิต | -                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• TLCA CFO CPD โดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย</li> <li>- ครั้งที่ 1/2024 หัวข้อ “แนวทางการยกระดับคุณภาพรายงานทางการเงินของบริษัทจดทะเบียน”</li> <li>- ครั้งที่ 2/2024 หัวข้อ “Economic Update for CFO”</li> <li>- ครั้งที่ 3/2024 หัวข้อ “Tax Governance”</li> <li>- ครั้งที่ 4/2024 หัวข้อ “Green Assets: Opportunities for Sustainable Development”</li> <li>- ครั้งที่ 6/2024 หัวข้อ “Cybersecurity &amp; Risk Management for CFOs”</li> <li>- ครั้งที่ 7/2024 หัวข้อ “Economic Update for CFO”(ครั้งที่ 2)</li> <li>• IR Sharing 1/2024 หัวข้อ ‘IR Communications Practices’ โดยสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย</li> <li>• รู้เรื่องภาษีมูลค่าเพิ่มแบบตัวตึง ๆ โดย กรมสรรพากร</li> <li>• TFRSs 2567 (บังคับใช้ 1 มกราคม 2567) และประเด็นการรายงานทางการเงินอื่นที่น่าสนใจ โดย ชมรมบริหารบัญชีและการเงินเครือข่ายพัฒนาฯ</li> <li>• มาตรฐานการรายงานทางการเงิน TFRS ปี 2567 และประเด็นทางบัญชีที่น่าสนใจสำหรับบริษัทจดทะเบียน โดย ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</li> <li>• ประเด็นปัญหาของภาษีเงินได้นิติบุคคลและภาษีมูลค่าเพิ่ม โดย บริษัท 75 ซีพีอี จำกัด</li> </ul> |
| ➡ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี-<br>➡ การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี- |  |                   |  |

| ชื่อ-สกุล   | คุณวุฒิทางการศึกษา  | สัดส่วนการถือหุ้น | การอบรม-เกี่ยวกับงานบัญชี   |
|---|---|-------------------|---|
| ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี<br>นางสาวจารุณี ใจเชื้อ<br>อายุ 42 ปี   | ปริญญาตรี<br>- สาขาการบัญชี<br>คณะสังคมศาสตร์<br>มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ<br>(ประสานมิตร) | -                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>ประเด็นปัญหาของภาษีเงินได้บุคคลและภาษีมูลค่าเพิ่ม โดย บริษัท 75 ซีพี จำกัด</li> <li>TFRSs 2567 (บังคับใช้ 1 มกราคม 2567) และประเด็นการรายงานทางการเงินอื่นที่น่าสนใจ โดย ชมรมบริหารบัญชีและการเงินเครือข่ายพัฒนาฯ</li> <li>ไม่อย่างกว่ารุ่น ต้องหักภาษี ณ ที่จ่ายถูกต้อง โดย กรมสรรพากร</li> <li>มาตรฐานการบัญชีและกฎหมายทางภาษีที่ออกใหม่ปี 2566-2567 ความแตกต่างที่ต้องปรับปรุง โดย ชมรมบริหารบัญชีและการเงินเครือข่ายพัฒนาฯ</li> <li>Update ภาษีปี 2567 โดย ชมรมบริหารบัญชีและการเงินเครือข่ายพัฒนาฯ</li> </ul> |
| <p>➢ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี-</p> <p>➢ การดำรงตำแหน่งใด ๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-</p> |   |                   |   |

### เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้ง นายอุกฤษฏ์ จิระเจริญ หัวหน้าหน่วยแผนกฎหมาย ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2567 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2567 โดยให้มีบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 และกฎหมายอื่น ๆ เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต โดยหน้าที่ตามกฎหมายของเลขานุการบริษัทมีดังนี้

- จัดทำและจัดเก็บเอกสารดังต่อไปนี้
  - ทะเบียนกรรมการ
  - หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท และรายงานประจำปีของบริษัท
  - หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
- เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการบริษัทหรือผู้บริหาร
- ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

นอกจากนี้ เลขานุการบริษัทยังมีหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย รวมถึงการสนับสนุนด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีดังต่อไปนี้

- ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการบริษัท ผู้บริหาร ในข้อกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ ที่กรรมการและผู้บริหารต้องทราบ เพื่อการทำหน้าที่อย่างเป็นประโยชน์ต่อบริษัท โดยติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างสม่ำเสมอด้วยความถูกต้อง รวมถึงการ รายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดของกฎหมายที่มีนัยสำคัญ
- จัดการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท และข้อพึงปฏิบัติต่าง ๆ
- บันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งติดตามประสานงานให้มีการปฏิบัติตามมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่กำกับดูแลบริษัทจดทะเบียนตามระเบียบ และข้อกำหนดของหน่วยงาน รวมถึงกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
- จัดให้มีการปฐมฤกษ์ ให้คำแนะนำแก่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่
- ติดต่อและสื่อสารกับผู้ถือหุ้นทั่วไปให้ได้รับทราบข่าวสารของบริษัทและสิทธิต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้น
- ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท



## ข้อมูลเลขานุการบริษัท

| ชื่อ-สกุล  | คุณวุฒิทางการศึกษา                                     | สัดส่วนการถือหุ้น | การอบรม-เกี่ยวกับงานเลขานุการบริษัท  |
|--|--|-------------------|--|
| นายอุกฤษฏ์ จิระเจริญ<br>อายุ 31 ปี   | ปริญญาตรี<br>คณะนิติศาสตร์<br>มหาวิทยาลัยเอเซียอาคเนย์ |                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Company Secretary Program รุ่นที่ 148/2024 จัดโดย สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)</li> <li>- หลักสูตรพัฒนาวิชาชีพเลขานุการบริษัท รุ่นปี 2565 โดย สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย (TLCA) สนับสนุนโดย กองทุนส่งเสริมการพัฒนาตลาดทุน (CMDP)</li> <li>- Board Advisors: The Key Role of Company Secretaries โดย IOD</li> <li>- การจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียและนโยบายการใช้ข้อมูลภายใน จัดโดย TLCA</li> <li>- แนวทางการเปิดเผยข้อมูลด้าน ESG ใน One Report จัดโดย TLCA</li> <li>- ข้อมูล ESG ต้องจัดทำอย่างไร? เพื่อสร้างความน่าสนใจในมุมมองนักวิเคราะห์ และนักลงทุน รุ่นที่ 3 โดย SET</li> <li>- Understanding Corporate Sustainability โดย บมจ.ธนาภิรักษ์</li> </ul> |
| <p>⇒ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร -ไม่มี-</p> <p>⇒ การดำรงตำแหน่งใดๆ ในกิจการอื่นหรือองค์กรอื่นในปีที่ผ่านมาที่มีผลกระทบกับการอุทิศเวลาอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัท -ไม่มี-</p> |  |                   |  |

## เอกสารแนบ 2

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<br>อายุ 48 ปี | ปริญญาตรี<br>- สาขาการบัญชี<br>คณะบริหารธุรกิจ<br>มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ | -                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>- บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ และกระบวนการของงานตรวจสอบภายใน</li> <li>- การเขียนรายงานการตรวจสอบ</li> <li>- การตรวจสอบการดำเนินงาน</li> <li>- การประเมินความเสี่ยง และการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดมูลค่าสูงสุดกับองค์กร</li> <li>- การควบคุมภายในตามหลักการ COSO ERM 2017</li> <li>- เครื่องมือและเทคนิคในการบริหารและวางแผนของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน</li> <li>- สร้างมูลค่าองค์กรด้วยการบริหารความเสี่ยง</li> <li>- การอบรมเชิงปฏิบัติการ IT Disruption and IT Risk</li> <li>- TCFD Disclosure and Climate Risk</li> <li>- ความคาดหวังต่อบทบาทและการปฏิบัติหน้าที่อย่างเหมาะสมของคณะกรรมการตรวจสอบ (AC) และหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน (CAE)</li> <li>- Strengthening Market Confident Through Audit Excellence</li> </ul> |

### หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

บริษัทยังไม่มีแต่งตั้งตำแหน่งหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทโดยตรง แต่ได้มอบหมายให้ฝ่ายงานกฎหมายช่วยรับผิดชอบและดูแลให้การปฏิบัติงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

## เอกสารแนบ 3

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

### ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

| ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน   | ลักษณะกรรมสิทธิ์                             | มูลค่า      | ภาระผูกพัน |
|--|--|-------------|------------|
| 1. ที่ดิน 1 แปลง จังหวัดนครปฐม 2 ไร่   | เป็นเจ้าของ                                  | 1,908,150   | ไม่มี      |
| 2. ที่ดิน 9 แปลง จังหวัดกรุงเทพมหานคร<br>จำนวน 3 ไร่ 2 งาน 53 ตรว.พร้อมรั้วคอนกรีต | เป็นเจ้าของ                                  | 307,013,131 | ไม่มี      |
| 3. ที่ดิน 1 แปลง ตำบลบางโพรงพง   | สัญญาเช่าระยะยาว 10 ปี<br>เหลือ 3 ปี 9 เดือน | 8,796,986   | ไม่มี      |
| 4. ทรัพย์สินอื่นๆ  | เป็นเจ้าของ                                  | 96,649,063  | ไม่มี      |

### รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ในปี 2567 บริษัทได้ทำการประเมินที่ดินของบริษัทมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

- ที่ดินเปล่าจำนวน 9 แปลง เนื้อที่ดิน 3 ไร่ 2 งาน 53.0 ตารางวา (หรือ 1,453.0 ตารางวา) มูลค่าตามบัญชี 307.01 ล้านบาท มูลค่าตลาดที่ประเมินได้เป็นเงิน 398.12 ล้านบาท  
ที่ตั้งทรัพย์สิน ติดถนนพระรามที่ 3 (ใกล้สะพานพระราม 9) แขวงบางโพรงพง เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร
- ที่ดินเปล่าจำนวน 1 แปลง เนื้อที่ดินประมาณ 2 ไร่ (หรือ 800 ตารางวา) มูลค่าตามบัญชี 1.91 ล้านบาท มูลค่าตลาดที่ประเมินได้เป็นเงิน 2.72 ล้านบาท  
ที่ตั้งทรัพย์สิน ติดซอยไม่ปรากฏชื่อ ถนนเลียบคลองโยง ห่างจากเลียบคลองโยง ประมาณ 530 เมตร ตำบลคลองโยง อำเภอพุทธมณฑล จังหวัดนครปฐม  
ผู้ทำการประเมินคือ บริษัท โมเดอร์น พร็อพเพอร์ตี้ คอนซัลแตนท์ จำกัด  
วัตถุประสงค์ในการประเมินคือ เพื่อบันทึกมูลค่าทางบัญชี  
วันที่ในรายงานประเมินทรัพย์สิน 29 ตุลาคม 2567

## เอกสารแนบ 4

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 และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ แต่ละคณะ และผู้บริหารอย่างชัดเจน
4. ดำเนินการให้มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม รวมถึงการมีระบบบัญชีและ รายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องเชื่อถือได้
5. ดำเนินการให้มีการเปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา ตราบเท่าที่ไม่กระทบต่อประโยชน์ อันชอบธรรมของบริษัท
6. ตระหนักและเคารพในสิทธิแห่งความเป็นเจ้าของ ของผู้ถือหุ้น ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
7. ดำเนินการโดยคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย ชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม
8. มุ่งมั่นสู่ความเป็นเลิศในการดำเนินธุรกิจ โดยยึดมั่นในการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าด้วยการรับฟังและทบทวนตนเอง เพื่อเพิ่มศักยภาพในการบริหาร และสร้างสรรค์สิ่งที่ดีที่สุดในยุคสมัย
9. ปลุกฝังคุณธรรม จริยธรรม สร้างจิตสำนึกอันดีงาม ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเป็นธรรม ตลอดจนมุ่งมั่นในการพัฒนา และยกระดับขีดความสามารถของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง
- 10.ต่อต้านการทุจริต การคอร์รัปชัน ไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา เคารพต่อกฎหมาย และสิทธิมนุษยชน
11. ดำเนินการกับความขัดแย้งของผลประโยชน์ด้วยความรอบคอบ และมีเหตุผล โดยยึดถือประโยชน์ของบริษัทเป็นที่ตั้ง

## **หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี 8 หลักปฏิบัติ**

### **หลักปฏิบัติ 1 ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่าง ยั่งยืน**

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญในการตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบต่อในฐานะผู้นำองค์กร เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ของ ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย โดยกำหนดยุทธศาสตร์และทิศทางการดำเนินธุรกิจทั้งในปัจจุบันและในระยะยาว กำหนดกระบวนการ ตรวจสอบ และการกำกับดูแลให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใส เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้องค์กรสู่ความยั่งยืน

#### **หลักปฏิบัติ 1.1**

คณะกรรมการบริษัทมีการกำหนดวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัท เพื่อให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานมีจุดหมายไปใน ทิศทางเดียวกัน โดยจัดให้มีการทบทวนทุกปี

#### **แนวปฏิบัติ**

1. กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน และงบประมาณของบริษัท โดยจัดให้ มีการแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ เพื่อร่วมกันกำหนดทิศทางองค์กรผ่านการประชุมเชิงปฏิบัติการ ระหว่าง คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงเป็นประจำทุกปี
2. กำหนดให้มีการทบทวนวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี เพื่อติดตามให้ฝ่ายจัดการปฏิบัติตามแผน งานให้เป็นไปตามทิศทางและกลยุทธ์องค์กร
3. จัดให้มีการอภิปรายและแสดงความคิดเห็นของฝ่ายจัดการอย่างอิสระ เพื่อกำหนดกรอบทิศทางองค์กร และเตรียมพร้อม เพื่อรองรับสถานการณ์ที่อาจมีการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ
4. ให้คำแนะนำ ข้อคิดเห็น และแนวทางบริหารจัดการบริษัท เพื่อใช้ในการจัดทำแผนงานที่ชัดเจน ตลอดจนการจัดสรร ทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัท
5. สื่อสารนโยบาย เป้าหมาย และทิศทางการดำเนินงานให้พนักงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กรรับทราบ
  - ผู้บริหาร : ผ่านการประชุม
  - พนักงาน : ผ่านการประชุม / ประชาสัมพันธ์
6. มีการติดตามและประเมินผล โดยกำหนดให้ฝ่ายจัดการรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำอย่าง น้อยทุกไตรมาส

#### **หลักปฏิบัติ 1.2**

คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทสำคัญในการสร้างและขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรในทุก ๆ ด้าน ส่งเสริมและสนับสนุนให้บริษัทมีการ กำกับดูแลกิจการที่ดี สามารถแข่งขันได้และมีผลประโยชน์ที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว มีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความ รับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม สามารถปรับตัว ได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง เพื่อสร้างมูลค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

## แนวปฏิบัติ

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

### หลักปฏิบัติ 1.3

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบต่อระมัดระวัง ชื่อสัตย์สุจริต ต่อบริษัท และดูแลให้การทำงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับบริษัท ประกาศที่เกี่ยวข้อง และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

## แนวปฏิบัติ

1. กรรมการบริษัทและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบต่อ ระมัดระวัง และชื่อสัตย์สุจริต โดยพิจารณาตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. คณะกรรมการบริษัทดูแลให้บริษัทมีระบบหรือกลไกอย่างเพียงพอที่จะมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของบริษัท เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

### หลักปฏิบัติ 1.4

คณะกรรมการบริษัทเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้กรรมการผู้จัดการและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

## แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย ช่วยกลั่นกรองงานที่สำคัญเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
2. คณะกรรมการบริษัทจัดทำกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย โดยระบุบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ เพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการทุกคน และกำหนดให้มีการทบทวนกฎบัตรเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง
3. คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้แก่ฝ่ายจัดการ และกำหนดให้มีการติดตามงานที่มอบหมาย
  - 1) รายงานผลประกอบการ 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 ที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาองค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

## แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทกำหนดโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ 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. คณะกรรมการบริษัทจัดทำให้มีการเปิดเผยนโยบายในการกำหนดองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ที่มีความหลากหลาย และข้อมูลกรรมการ อาทิ อายุ เพศ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง กรรมการบริษัท 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 กลั่นกรองข้อมูล 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

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง

#### แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทพิจารณากำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยซึ่งรวมถึง
  - 1) การแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการบริษัท ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย ทีมผู้บริหารระดับสูงของบริษัทที่ร่วมลงทุนเป็นผู้พิจารณากรรมการบริษัทหรือผู้บริหารในกลุ่ม 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 เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทได้ตามมาตรฐานและกำหนดเวลา

### **หลักปฏิบัติ 3.7**

คณะกรรมการบริษัทควรให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย โดยนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาการปฏิบัติงานที่

### **แนวปฏิบัติ**

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

### **หลักปฏิบัติ 3.8**

คณะกรรมการบริษัทควรทำให้กรรมการบริษัทแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการบริษัททุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้ สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

### **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**

คณะกรรมการบริษัทควรให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท เป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่เป็น และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็น และเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท

### **แนวปฏิบัติ**

1. คณะกรรมการบริษัทควรให้มีการกำหนดวันประชุมคณะกรรมการบริษัทเป็นการล่วงหน้า เพื่อให้กรรมการบริษัทสามารถจัดเวลาเข้าร่วมประชุม
2. คณะกรรมการบริษัทพิจารณากำหนดจำนวนครั้งของการประชุมไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี
3. คณะกรรมการบริษัทควรให้มีการกลไกให้กรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าสู่การประชุม
4. คณะกรรมการบริษัทควรให้มีการจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการบริษัท เป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนวันประชุม

5. คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้สารสนเทศรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง
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. คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่รายงานการเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารของบริษัทอื่นต่อประธานกรรมการบริษัทและประธานกรรมการตรวจสอบรับทราบ 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 ประสิทธิภาพและแรงจูงใจที่เหมาะสม

##### แนวปฏิบัติ

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

#### หลักปฏิบัติ 5 การส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ

##### หลักปฏิบัติ 5.1

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

##### แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมการพัฒนานวัตกรรมที่สร้างมูลค่ามาตรฐานสินค้า บริการ หรือกระบวนการทำงาน เชื่อมโยงเข้ากับแนวทางและกลยุทธ์ของบริษัท
2. คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมการพัฒนายอดนวัตกรรมทางธุรกิจ 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 เกิดความร่วมมือและความรับผิดชอบต่อในการจัดการสิ่งแวดล้อม การใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน
3. ส่งเสริมให้ความรู้ และฝึกอบรมแก่พนักงานทุกคนในเรื่องสิ่งแวดล้อม

4. ส่งเสริมระบบการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม ตั้งแต่การใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด มีมาตรการบำบัดและฟื้นฟู การทดแทน การเฝ้าระวังดูแลและป้องกันผลกระทบต่อทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน
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. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายในขึ้นเป็นหน่วยงานหนึ่งภายในบริษัท 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 รวมไปถึงการป้องกันการให้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับคู่ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัท

#### แนวปฏิบัติ

1. คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล 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 และการดำเนินการกรณีการชี้เบาะแส

#### **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**

ในภาวะที่บริษัทประสบปัญหาสภาพคล่องทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทมั่นใจว่า บริษัทมีแผนหรือกลไกอื่นในการแก้ไขปัญหาโดยคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย



## **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**

คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท

## **แนวปฏิบัติ**

1. คณะกรรมการบริษัทตระหนักและเคารพในสิทธิแห่งความเป็นเจ้าของของผู้ถือหุ้น ไม่มีการกระทำใดๆ 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 สามารถมอบฉันทะให้ผู้อื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน โดยใช้หนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางของการลงคะแนนเสียงได้ และเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น

### **หลักปฏิบัติ 8.2**

คณะกรรมการบริษัทดูแลให้การประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส มีประสิทธิภาพและผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

#### **แนวปฏิบัติ**

1. คณะกรรมการบริษัทกำหนดวัน เวลา สถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกของผู้ถือหุ้น
2. คณะกรรมการบริษัทดูแลไม่ให้เกิดการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น
3. คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น
4. คณะกรรมการบริษัทกำหนดแนวทางในการประชุมผู้ถือหุ้น ไว้ดังนี้
  - 1) ประธานกรรมการบริษัทเป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น
  - 2) ไม่มีการเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้า
  - 3) กรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหารสูงสุดทางด้านบัญชีและการเงิน และผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง ต้องเข้าร่วมการประชุม
  - 4) ก่อนเริ่มการประชุม มีการแจ้งจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง และผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะวิธีการประชุม 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. จัดให้มีรายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงินในรายงานประจำปี (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. ปกป้องผลประโยชน์และคุณทรัพย์สินของบริษัท 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 ทรัพย์สิน 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 หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
3. สร้างสัมพันธภาพและความเข้าใจที่ดีต่อกัน แลกเปลี่ยนความรู้ ร่วมกันพัฒนาและเพิ่มคุณค่าให้แก่สินค้าและบริการ เพื่อการเจริญเติบโตร่วมกัน
4. ปฏิบัติตามข้อตกลงทางการค้าและให้ข้อมูลที่ถูกต้อง ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติได้ ให้รีบแจ้งจากคู่ค้าเป็นการล่วงหน้า เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหาย
5. ไม่เรียก รับ หรือยินยอมที่จะรับ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด ซึ่งอยู่นอกเหนือข้อตกลงทางการค้า

## 4) คู่แข่ง

คณะกรรมการบริษัทดำเนินธุรกิจภายใต้บทบัญญัติของกฎหมาย โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่เป็นธรรม โดยคำนึงถึงจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและกฎหมายแข่งขันทางการค้าในประเทศต่างๆ ที่บริษัทเข้าไปดำเนินธุรกิจ

2. ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า

**5) เจ้าหนี้**

คณะกรรมการบริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีหลักการและมีวินัย เพื่อสร้างความเชื่อถือให้กับเจ้าหนี้ โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

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

**6) พนักงาน**

คณะกรรมการบริษัทถือว่าพนักงานเป็นทรัพยากรที่มีค่าและเป็นปัจจัยแห่งความสำเร็จของบริษัท โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ปฏิบัติต่อพนักงานโดยเคารพต่อศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ และสิทธิขั้นพื้นฐานในการทำงาน ตลอดจนไม่เปิดเผยหรือส่งผ่านข้อมูลหรือความลับของพนักงานต่อบุคคลภายนอกหรือผู้ไม่เกี่ยวข้อง
2. ปฏิบัติต่อพนักงานภายใต้กรอบกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัท
3. ส่งเสริมความเท่าเทียมกันในการจ้างแรงงาน ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่กีดกันด้วยเหตุทางเพศ สีผิว เชื้อชาติ 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. จัดหาสิ่งอำนวยความสะดวกที่จำเป็นในการปฏิบัติงานที่ รวมทั้งจัดสภาพแวดล้อมการทำงาน โดยคำนึงถึงหลักความปลอดภัย อาชีวอนามัย เพื่อเป็นการส่งเสริมและยกระดับคุณภาพชีวิตของพนักงาน
10. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานทุกระดับ ในการดำเนินกิจกรรมด้านความรับผิดชอบต่อสังคม

**7) ชุมชนและสังคม**

คณะกรรมการบริษัทดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงหน้าที่และความรับผิดชอบต่อพื้นที่ที่มีต่อประเทศชาติ ชุมชนและสังคม ตลอดจนขนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่น เพื่อธำรงรักษาไว้ซึ่งสังคมและส่วนรวมที่ดี โดยกำหนดเป็นนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ไม่ดำเนินธุรกิจที่ทำให้สังคมเสื่อมลง และไม่ละเมิดสิทธิของบุคคลอื่นที่อยู่ร่วมในชุมชนและสังคม
2. ปกป้องจิตสำนึกความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมโดยส่วนรวมให้เกิดขึ้นในบริษัทและพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง
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 และมีสัดส่วนการถือหุ้นมากที่สุดใบนิติบุคคลนั้นต่อบริษัท 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 ทศนครีให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานตามกฎหมาย กฎระเบียบ ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต
2. จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการตรวจสอบและถ่วงดุลการใช้อำนาจให้เหมาะสม เพื่อป้องกันมิให้พนักงานทุจริตหรือมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริต การคอร์รัปชันต่าง ๆ
3. ห้ามกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน กระทำการใด ๆ อันเป็นการเรียกรับหรือยอมรับสิ่งทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด สำหรับตนเองหรือผู้อื่นที่ส่งไปในทางจงใจให้ปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในทางที่มีขอบ หรืออาจทำให้บริษัทเสียหายอันชอบธรรม



4. ห้ามกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ให้หรือเสนอที่จะให้ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอก เพื่อจูงใจให้บุคคลนั้นกระทำหรือละเว้นการกระทำใดที่ผิดกฎหมาย หรือโดยมีขอบเขตตำแหน่งหน้าที่ของตน
5. จัดให้มีกลไกการรายงานสถานะทางการเงินที่โปร่งใสและถูกต้อง
6. จัดให้มีช่องทางในการสื่อสาร เพื่อให้พนักงานและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องสามารถที่จะแจ้งเบาะแสอันควรสงสัย โดยมั่นใจได้ว่า จะได้รับการคุ้มครอง และต้องมีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ตรวจสอบทุกเบาะแสที่มีการแจ้งเข้ามา

## 5. การไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

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

## 6. การไม่ละเมิดสิทธิมนุษยชน

คณะกรรมการบริษัทเคารพต่อสิทธิมนุษยชน โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ไม่กระทำการใด ๆ หรือไม่สนับสนุนกิจการที่ละเมิดสิทธิมนุษยชน
2. ให้ความรู้ความเข้าใจในหลักสิทธิมนุษยชนแก่กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานเพื่อนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการปฏิบัติงาน
3. ไม่จำกัดความเป็นอิสระหรือความแตกต่างทางความคิด เพศ เชื้อชาติ ศาสนา การเมืองหรือเรื่องอื่นใด ทั้งนี้ พึงหลีกเลี่ยงการแสดงความคิดเห็นที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งหรือแตกแยก
4. จัดให้มีช่องทางในการสื่อสาร 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 การเฝ้าระวังดูแลและป้องกันผลกระทบต่อทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน
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 ภายใต้กรอบจรรยาบรรณและการดำรงตนอยู่ได้ด้วยความซื่อสัตย์ 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 และนิติบุคคลที่ตนและบุคคลดังกล่าวถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดและมีสัดส่วนการถือหุ้นมากที่สุดในนิติบุคคลนั้น ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และแจ้งเลขานุการบริษัทเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งต่อไป
6. ห้ามกรรมการบริษัทและผู้บริหาร ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินแก่สาธารณชน และภายหลังงบการเงินเปิดเผยแล้ว 24 ชั่วโมง
7. กรรมการบริษัทและผู้บริหาร ต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
8. กรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่แจ้งต่อประธานกรรมการบริษัททราบเกี่ยวกับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขาย
9. มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี

#### พนักงาน

1. สนับสนุนและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจการของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และปฏิบัติงานในหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเต็มความสามารถ เพื่อให้ได้ผลดีและความเจริญก้าวหน้าแก่บริษัทและพนักงาน
2. ปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบาย ข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงาน ระเบียบและประกาศต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
3. ปฏิบัติต่อผู้มาติดต่อด้วยกิริยามารยาท อ่อนโยน ยิ้มแย้ม และบริการที่เป็นเลิศ 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 ไม่แสวงหาผลประโยชน์ที่มิควรได้สำหรับตนเอง หรือผู้อื่น โดยอาศัยหน้าที่การงานที่ทำกับบริษัท
10. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ะมัดระวัง ไม่ประมาทเลินเล่อ จนเป็นเหตุให้เกิดความเสียหายต่องาน หรือทรัพย์สินของบริษัท

11. ปฏิบัติตนในฐานะพลเมืองดีตามกฎหมายรัฐธรรมนูญ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยใช้สิทธิทางการเมืองอย่างเหมาะสม หลีกเลี่ยงการมีส่วนเกี่ยวข้องกับกิจกรรมที่ไม่ชอบด้วยกฎหมาย หรือขัดต่อความสงบเรียบร้อย ศีลธรรมอันดีของประชาชน

## 2. การดูแลรักษาทรัพย์สินของบริษัท

กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงาน มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัท และทรัพย์สินภายใต้การดูแลของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. ใช้ทรัพย์สินในการดำเนินธุรกิจโดยไม่นำทรัพย์สินดังกล่าวไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือบุคคลภายนอก
2. ปกป้องผลประโยชน์และดูแลทรัพย์สินมิให้สูญหายชำรุดหรือนำไปใช้ในทางที่ผิด เสมือนวิญญูชนพึงรักษาทรัพย์สินของตนเอง ขจัดการแสวงหาผลประโยชน์อันมิควรได้
3. ดำเนินการให้มีการประกันภัยในวงเงินที่เพียงพอต่อความเสียหายที่จะเกิดขึ้นกับทรัพย์สิน
4. ไม่ใช้คอมพิวเตอร์ อันมีลักษณะเป็นการเข้าถึงระบบหรือข้อมูลของผู้อื่นที่มีมาตรการป้องกัน การดักจับไว้ซึ่งข้อมูลคอมพิวเตอร์ ทำให้เสียหาย ทำลาย แก้ไข เปลี่ยนแปลง หรือเป็นการรบกวนข้อมูลของบุคคลอื่น อันเป็นการละเมิดต่อกฎหมายเกี่ยวกับการกระทำความผิดทางคอมพิวเตอร์ และจัดให้มีการรักษาความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ที่สอดคล้องตามมาตรฐานสากล
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 เมื่อพบเรื่องที่อาจเป็นการกระทำผิดกฎหมาย การทุจริตหรือประพฤติมิชอบของพนักงานในบริษัท ตลอดจนพฤติกรรมที่อาจเป็นปัญหาและก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท รวมทั้งการรับข้อร้องเรียนในกรณีที่พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียถูกละเมิดสิทธิ หรือไม่ได้รับความเป็นธรรม โดยผ่านช่องทางและกระบวนการที่บริษัทกำหนด

บริษัทจะรับฟังและดำเนินการกับทุกข้อร้องเรียนอย่างเสมอภาค โปร่งใสและเป็นธรรม โดยมีมาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียนที่เป็นระบบ และยุติธรรม ข้อมูลของผู้ร้องเรียนจะถูกเก็บรักษาไว้เป็นความลับของบริษัท

### มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน

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

## 4. การวินิจฉัยข้อสงสัย

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

# เอกสารแนบ 5

## รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

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

ในปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมร่วมกันรวม 12 ครั้ง โดยมีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยตามวาระอันควร ได้ร่วมประชุมกับคณะกรรมการบริษัท 7 ครั้ง และได้ร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารอีก 1 ครั้ง รายละเอียดปรากฏตามตารางดังนี้

|    | ชื่อ                              | ตำแหน่ง | สถิติการเข้าประชุม |               |                                     |
|----|-----------------------------------|---------|--------------------|---------------|-------------------------------------|
|    |                                   |         | กรรมการตรวจสอบ     | กรรมการบริษัท | กรรมการบริษัทที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร |
| 1. | นายวันชัย อ่ำฟุ้งอาดม             | ประธาน  | 12/12              | 7/7           | 1/1                                 |
| 2. | นายคณิต คุณาวุฒิ <sup>1</sup>     | กรรมการ | 4/4                | 3/3           | -                                   |
| 3. | ดร. ณัฐวุฒิ พงศ์สิริ              | กรรมการ | 12/12              | 7/7           | 1/1                                 |
| 4. | ศ.ดร.กำพล ปัญญาโกเมศ <sup>2</sup> | กรรมการ | 8/8                | 4/4           | 1/1                                 |

1 ครบกำหนดออกตามวาระในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 30 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2567

2 ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบแทน นายคณิต คุณาวุฒิ ซึ่งครบกำหนดออกตามวาระ

- สารสำคัญของการทำงานในรอบปี 2567 สรุปได้ดังนี้

1. สอบทานงบการเงิน : คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานข้อมูลที่สำคัญของงบการเงินรายได้ไตรมาสและรายงานทางการเงินประจำปีของบริษัทฯ ร่วมกับฝ่ายบริหาร ฝ่ายตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี โดยได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของรายงานทางการเงิน การปรับปรุงรายการบัญชีที่สำคัญ รวมถึงการประมาณการทางบัญชี ซึ่งมีผลกระทบต่อรายงานทางการเงิน ความเพียงพอเหมาะสมของวิธีการบันทึกบัญชี และขอบเขตการตรวจสอบ การเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน เพียงพอ และมีความมีอิสระของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำรายงานทางการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความเชื่อถือได้และทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

2. สอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี : คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี พบว่า กรรมการบริษัท ฝ่ายบริหาร และพนักงาน ปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด และบริษัทฯ มีการนำนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันไปปฏิบัติใช้อย่างจริงจัง และขยายไปสู่คู่ค้าทางธุรกิจ ร่วมกันปฏิบัติควบคู่ไปกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี คำนึงถึงสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างเหมาะสมตามที่กฎหมายกำหนด

3. สอบทานระบบการประเมินการบริหารความเสี่ยง : คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการบริหารความเสี่ยง จากการรายงานผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชี และรับทราบรายงานการบริหารความเสี่ยงองค์กรที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Risk Management Committee) ทำหน้าที่ กำกับดูแลเรื่องความเสี่ยงโดยเฉพาะ ซึ่งครอบคลุมถึงการอนุมัตินโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงต่างๆ เพื่อเตรียมความพร้อมในการเผชิญกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต และรายงานความก้าวหน้าของการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัท อย่างสม่ำเสมอ

4. สอบทานประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน : คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอและเหมาะสมของการควบคุมภายใน โดยพิจารณาจากรายงานของสำนักตรวจสอบภายใน รายงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รายงานของผู้สอบบัญชี และแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในโดยคณะกรรมการบริษัท พบว่า บริษัทฯ มีโครงสร้างองค์กรที่มีการแบ่งหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการกำกับการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มีนโยบายและการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร สร้างความตระหนักเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน อย่างต่อเนื่องและเหมาะสม

5. กำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน : คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนตรวจสอบประจำปี การปฏิบัติงานตามแผนผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้เกิดการกำกับดูแลที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ สอบทานงบประมาณประจำปีของหน่วยงานตรวจสอบภายใน แผนการพัฒนาแผนการสรรหาบุคลากร การฝึกอบรมบุคลากร การยืนยันความเป็นอิสระ การประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของทรัพยากร และกำกับให้มีการปรับปรุงคุณภาพและปรับปรุงงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง

6. พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชี ประจำปี 2567 : คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาความเป็นอิสระและคุณสมบัติของผู้สอบบัญชี และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการแต่งตั้ง นายอภิพงศ์ เหลืองนาคทองดี ทะเบียนเลขที่ 12199 หรือนางสุวิมล กฤตยาเกียรติ ทะเบียนเลขที่ 2982 หรือนางสาวสุภาภรณ์ มั่งจิตร ทะเบียนเลขที่ 8125 หรือนายนพฤกษ์ พิษณุวงศ์ ทะเบียนเลขที่ 7764 หรือนายจุมพฏ ไพรรัตนกร ทะเบียนเลขที่ 7645 แห่ง บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีบริษัทปี 2567

7. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ : คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ โดยเฉพาะอย่างยิ่งรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายงานของกรรมการที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งเปิดเผยให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทราบอย่างถูกต้องตามเวลาที่กำหนด

8. พิจารณาทบทวนกฎบัตร : คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการพิจารณาทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อทบทวนบทบาทหน้าที่การเป็นกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพตามความมุ่งหมายของคณะกรรมการบริษัทที่กำหนดไว้ และหากมีการเสนอปรับปรุงกฎบัตรในส่วนใดแล้ว ก็จะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติกฎบัตรดังกล่าวต่อไป

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างครบถ้วน ด้วยความรู้ ความสามารถ และมีความเป็นอิสระ โดยภาพรวมมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารความเสี่ยงที่มีผลกระทบสำคัญต่อองค์กรและการควบคุมภายใน เหมาะสม เพียงพอ ระบบการตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพและเป็นอิสระ รวมทั้งมีการปฏิบัติตามมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน ไม่พบประเด็นหรือข้อบกพร่องสำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของบริษัทฯ และการรายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ เชื่อถือได้ สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และปฏิบัติตามสอดคล้องตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบไม่พบข้อบกพร่องหรือสิ่งผิดปกติที่เป็นสาระสำคัญ



(นายวันชัย อ่ำฟ้าอาดัม)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ





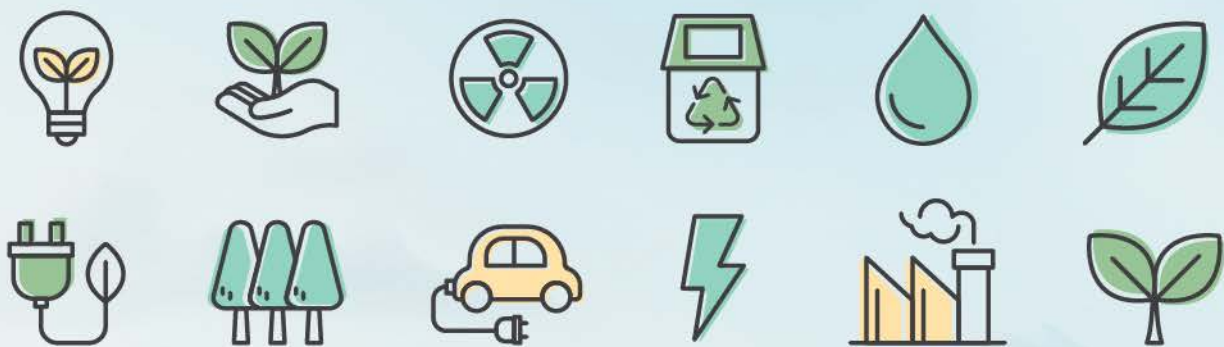
# โครงการ CSR ‘ส่งความสุขสู่สังคมผ่านมิติแห่งความงาม’

**“ความสุขในชีวิต คือ การมอบความเป็นเพื่อนให้แก่คนรอบข้าง”**

หนึ่งในปณิธานความสำเร็จของ **ดร.เทียม โชควัฒนา** นักธุรกิจต้นแบบ ผู้ก่อตั้งอาณาจักร “**เครือสหพัฒน์**” องค์กรที่อยู่เคียงคู่สังคมไทยมายาวนานกว่า 80 ปี ด้วยการบริหารงานโดยยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาล และมีความรับผิดชอบต่อสังคมมาโดยตลอด ทำให้ธุรกิจเครือสหพัฒน์เติบโตได้อย่างแข็งแกร่ง ท่ามกลางความเปลี่ยนแปลงในแต่ละยุคสมัย ซึ่งปณิธานของ **ดร.เทียม โชควัฒนา** ถือเป็นโมเดลสำคัญในการขับเคลื่อนธุรกิจที่ **บริษัท โอซีซี จำกัด (มหาชน)** หรือ **โอซีซี กรุ๊ป** หนึ่งในบริษัทเครือสหพัฒน์ น้อมนำมาเป็นแบบอย่างในการดำเนินธุรกิจตลอดระยะเวลากว่า 51 ปี และเป็นเหตุผลที่ **โอซีซี กรุ๊ป** ยังคงเดินหน้าส่งมอบความสุขและคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นให้แก่เพื่อนมนุษย์ ที่ด้อยโอกาสในสังคมไทย ผ่านโครงการ **CSR “ส่งความสุขสู่สังคมผ่านมิติแห่งความงาม”** อย่างต่อเนื่อง เพราะเราเชื่อว่า “คนที่มีความสุข และมีคุณภาพชีวิตที่ดี จะสามารถทำหน้าที่ในสังคมได้อย่างดีเช่นกัน”

ในปี 2567 **โอซีซี กรุ๊ป** ได้สานต่อโครงการ **CSR “ส่งความสุขสู่สังคมผ่านมิติแห่งความงาม”** ด้วยการสร้างสรรค์สิ่งที่เป็นประโยชน์เพื่อมอบความสุขความรู้และโอกาสที่ดีในชีวิตให้แก่คนในสังคม โดยมีโครงการย่อย ภายใต้โครงการหลัก 5 โครงการ ดังนี้





## CSR Project

### 'Delivering Happiness to Society through Beauty Dimension'

**"Happiness in life is to give companionship to those around you"**

This is one of **Dr. Thiam Chokwatana's** philosophies, who was an inspiring business role model and the founder of "Saha Group". "Saha Group" an organization that has been alongside Thai society for over 80 years, it conducts business by adhering to good governance principles and social responsibility. Therefore, business of the Saha Group grows strongly in the midst of a transformation in each era. The philosophy of **Dr. Thiam Chokwatana** is an important model to drive business, which **O.C.C. Public Company Limited** or **OCC Group**; members of the Saha Group, has been implemented as a business operating model for more than 51 years. This is the reason for OCC Group to continue delivering happiness and a better quality of life to disadvantaged people of Thai society through CSR Project '**Delivering Happiness to Society through Beauty Dimension**' continuously. As we believe that "people who are happy and have a good quality of life will also be obliged to perform their duties in the society as well."

In 2024, OCC Group continued the CSR Project "**Delivering Happiness to Society through Beauty Dimension**" by creating useful activities to delivery happiness, knowledge and good life opportunities to the people in the society. The Company's CSR Project consist of five major projects as follows:



# 1 โครงการ ‘ผมสวยด้วยรัก’



ไอซีซี กรุ๊ป เชื่อว่าการที่คนเรามีสุขภาพพลานามัยที่ดี จะทำให้เราแข็งแรง มีพลังงานและใจ อันจะส่งผลให้เรามีความสุขในการดำเนินชีวิต คณะทำงาน CSR ไอซีซี จึงขับเคลื่อน โครงการย่อย ‘ผมสวยด้วยรัก’ ด้วยการนำช่างผมมืออาชีพจาก Easy cut ร้านตัดผมแบบเร่งด่วนในเครือ ไอซีซี กรุ๊ป และทีมช่างผมจิตอาสา ไปให้บริการตัดผมฟรี โดยไม่มีค่าใช้จ่ายให้กับผู้ด้อยโอกาส เด็ก สตรี และผู้สูงอายุ ที่อยู่ในความดูแลของมูลนิธิหรือสถานสงเคราะห์ รวมถึงผู้ป่วยในโรงพยาบาลต่าง ๆ เพื่อมอบความสุข ความอบอุ่น และสุขภาพพลานามัยที่ดีให้คนกลุ่มนี้ รวมถึงช่วยลดภาระค่าใช้จ่ายและแบ่งเบา ภาระเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลของหน่วยงานต่าง ๆ โดยโครงการนี้ ริเริ่มมาตั้งแต่ปี 2554 จนถึงปัจจุบัน รวมระยะเวลากว่า 13 ปี และได้จัดโครงการไปแล้วถึง 69 ครั้ง โดยตัดผมให้ผู้เข้าร่วมกิจกรรมมาแล้ว กว่า 7,500 คน

ในปี 2567 ที่ผ่านม ไอซีซี กรุ๊ป จึงสานต่อ โครงการย่อย ‘ผมสวยด้วยรัก’ โดยไปตัดผมให้กับผู้ไร้ที่พึ่ง ณ สถานที่ต่าง ๆ อาทิ สถานคุ้มครองคนไร้ที่พึ่งหญิงธัญบุรีจ.ปทุมธานี สถานคุ้มครองคนไร้ที่พึ่งชายธัญบุรีจ.ปทุมธานี สถานคุ้มครองและพัฒนาคนพิการบางปะกงจ.ฉะเชิงเทรา สถานคุ้มครองคนไร้ที่พึ่ง กับทวงจ.สระบุรี และสถานคุ้มครองสวัสดิภาพผู้เสียหายจากการค้ามนุษย์ บ้านเกร็ดตระการ จ.นนทบุรี เป็นต้น



# 1 Sub-Project “Beautiful Hair with Love”

OCC Group truly believes that good health will make us more strongly, strengthen the power of body and mind that will be our results of being happy in life. CSR Working Group of the Company is therefore driven its Sub-Project ‘Beautiful Hair with Love’ by sending professional hairstylists from Easy cut; a quick hair cutting kiosk affiliated with OCC Group, and a team of volunteer hairdressers to serve free hair cutting services to the disadvantaged groups of children, women and elders under the supervision of foundations or shelters including patients in several hospitals in order to give them happiness, warmth and good health. This also could help reducing expenses burden and easing the burden on supervisory staffs of several departments. This project has been initiated since 2011, until now it took about 13 years. There were total 69 services of this project have been served for about 7, 500 participations.





## 2 โครงการ 'ต้นกล้าแห่งความงาม ต้นทางแห่งอาชีพ'

คงไม่ง่ายเลยกับชีวิตของคนที่เคยทำผิดพลาด ที่จะสามารถกลับมาใช้ชีวิตในสังคมได้อย่างปกติสุข เนื่องจากคนเหล่านี้มักถูกปิดกั้นโอกาสในการประกอบอาชีพ เพราะคนในสังคมส่วนใหญ่จะหวาดระแวงและไม่ไว้วางใจพวกเขา ไอซีซี กรุ๊ป เล็งเห็นถึงปัญหาดังกล่าว จึงได้จัดตั้ง โครงการย่อย 'ต้นกล้าแห่งความงาม ต้นทางแห่งอาชีพ' ขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อมอบโอกาสให้กับผู้ที่เคยกระทำความผิด ให้สามารถสร้างอาชีพ สร้างรายได้ และกลับมาใช้ชีวิตร่วมกับคนในสังคมได้อย่างมีความสุขภายหลังการพ้นโทษ ด้วยการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับขั้นตอนการดูแลผิวที่ถูกต้องและเทคนิคการแต่งหน้าขั้นพื้นฐาน เพื่อนำไปต่อยอดประกอบอาชีพ ซึ่งสอนโดยหน่วยอบรมแต่งหน้าและพัฒนาบุคลิกภาพ และทีมผู้เชี่ยวชาญด้านความงามของ ไอซีซี กรุ๊ป

โดยปี 2567 โครงการย่อย 'ต้นกล้าแห่งความงาม ต้นทางแห่งอาชีพ' เรามุ่งเน้นไปที่กลุ่มผู้ต้องขังหญิง ณ ทัณฑสถานต่าง ๆ ในพื้นที่กรุงเทพ ฯ ปริมณฑล และต่างจังหวัด อาทิ ทัณฑสถานบำบัดพิเศษหญิง จังหวัดปทุมธานี ทัณฑสถานบำบัดพิเศษหญิง เรือนจำพิเศษพิจัยา เรือนจำจังหวัดกาญจนบุรี เรือนจำอำเภอธัญบุรี เรือนจำจังหวัดปราจีนบุรี และเรือนจำจังหวัดสิงห์บุรี เป็นต้น

นอกจากนี้ ไอซีซี กรุ๊ป ยังมอบโอกาสในการประกอบอาชีพด้านการแต่งหน้า ให้แก่ ผู้ด้อยโอกาสที่อยู่ในความดูแลของมูลนิธิ หรือสถานสงเคราะห์ นักศึกษาในสถาบันการศึกษา และประชาชนทั่วไปอีกด้วย โดยโครงการนี้จัดขึ้นอย่างต่อเนื่องมาเป็นเวลากว่า 13 ปี เริ่มตั้งแต่ปี 2554 จนถึงปัจจุบัน และมีผู้เข้าร่วมกิจกรรม รวมทั้งสิ้นกว่า 3,500 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'

ไอซีซี กรุ๊ป เชื่อว่าพลังแห่งการแบ่งปัน จะช่วยเติมเต็มความสุขทั้งผู้ให้และผู้รับ ในทุกปีเราจึงไม่เคยหยุดที่จะมอบความสุข ผ่านการแบ่งปันรายได้ส่วนหนึ่งจากผลประกอบการ และเครื่องอุปโภคบริโภคที่จำเป็น ให้กับมูลนิธิและสถานสงเคราะห์ต่าง ๆ รวมถึงผู้ประสบภัยพิบัติทางธรรมชาติทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อช่วยเหลือผู้ที่ด้อยโอกาส ผู้พิการ ผู้ประสบภัยที่ต้องการความช่วยเหลือเร่งด่วน และสัตว์จรจัด ให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น และสามารถดำเนินชีวิตได้อย่างมีความสุขและมีความหวังต่อไป

โดยปี 2567 ที่ผ่านมา เราได้ขับเคลื่อน โครงการย่อย 'Charity แห่งการแบ่งปัน' ดังนี้

- กิจกรรม 'เปลี่ยนขยะ...ให้เป็นประโยชน์' บริจาคฝาขวดน้ำพลาสติก เพื่อมอบให้แก่ ภาควิชาวิทยาศาสตร์ สิ่งแวดล้อม คณะวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยศิลปากร นำไปทำเก้าอี้ มอบให้แก่ น้อง ๆ ในโรงเรียนที่ขาดแคลน
- กิจกรรมมอบสิ่งของจำเป็น อาทิ อาหารแห้ง ผ้าอ้อมเด็ก ยารักษาโรค เสื้อชั้นในสำหรับสุภาพสตรี รวมถึง เสื้อผ้าเด็กและเสื้อผ้าผู้ใหญ่สภาพดี เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบอุทกภัยทางภาคเหนือ ณ มูลนิธิกระจกเงา
- กิจกรรมเสื้อผ้าปันสุข มอบเสื้อผ้าสภาพดี ให้แก่ มูลนิธิกระจกเงา เพื่อนำไปส่งต่อให้กับผู้ที่ขาดแคลนในพื้นที่ห่างไกล ศูนย์อพยพ และผู้ประสบภัยพิบัติทั่วประเทศ





# 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 giving happiness through a share of revenue from the Company's operating results and essential consumer items to several 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 further live with happiness and hope.

In 2024, we have driven Sub-Project 'Charity of Sharing' as follows:

- Activity: 'Turn trash into benefits' to donate plastic water bottle caps to the Department of Environmental Science, Faculty of Science, Silpakorn University, for making chairs and give to children in schools in need.
- Activity: to provide essential items such as dry foods, baby diapers, medicines, women's underwear, including children clothes and adult clothes in good condition to help flood victims in the northern region to the Mirror Foundation.
- Activity: Sharing happiness through the clothes in good condition to the Mirror Foundation to pass on to those in need. in remote areas, evacuation centers and disaster victims throughout Thailand.





# 4

## โครงการ 'แต่งเติมความงาม แต่งแต้มความสุขสู่สังคม'



ด้วยความที่ โอซีซี กรุ๊ป เป็นองค์กรที่แข็งแกร่งด้านธุรกิจความงาม ซึ่งเรามีทีม Makeup Artist ฝีมือคุณภาพที่สรรสร้างความงามให้กับวงการบันเทิงไทยมาอย่างยาวนาน โดยเราได้จัดส่ง Makeup Artist ไปแต่งหน้าให้กับศิลปิน นักแสดง ทั้งในกองถ่ายละครและกองถ่ายภาพยนตร์ รวมถึงพิธีกรรายการข่าวและรายการวาไรตี้ต่าง ๆ มากมาย นอกจากนี้ เรายังเป็นส่วนหนึ่งที่จะช่วยเสริมสร้างความงามให้กับสังคม ด้วยการจัดส่ง Makeup Artist ไปแต่งหน้าโดยไม่มีค่าใช้จ่าย ในกิจกรรมการกุศล เพื่อจัดหารายได้ให้กับมูลนิธิ และสถานสงเคราะห์ต่าง ๆ โดยเรามุ่งมั่นในการส่งต่อความงาม ความสุข และโอกาสที่ดีกลับคืนสู่สังคมไทย

ปี 2567 ที่ผ่านมา โอซีซี กรุ๊ป ยังคงสานต่อ โครงการย่อย 'แต่งเติมความงาม แต่งแต้มความสุขสู่สังคม' โดยร่วมสนับสนุนกิจกรรมขององค์กรการกุศลต่าง ๆ อาทิ สภาสังคมสงเคราะห์แห่งประเทศไทย มูลนิธิช่วยคนปัญญาอ่อนแห่งประเทศไทย ฯ มูลนิธิโรคไตแห่งประเทศไทย มูลนิธิเด็กโรคหัวใจ และมูลนิธิช่วยการสาธารณสุขชุมชน เป็นต้น







## Sub-Project

# "Top up Beauty, Add up Happiness 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 sent our Makeup Artist Team to apply makeup to the artists, actors and actress at drama series sets and drama film sets including MC for news 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 fund to the foundations and shelters. We are committed to passing on beauty, happiness and good opportunities to return to the Thai society.

In 2024, OCC Group remained to continue its Sub-Project 'Top up Beauty, Add up Happiness to Society' by supporting the activities of several charity organizations such as: The National Council on Social Welfare of Thailand under the Royal Patronage (NCSWT), The Foundation for the Welfare of the Mentally Retarded of Thailand, The Kidney Foundation of Thailand, The Cardiac Children Foundation of Thailand, The Foundation for Community Health under the patronage of H.R.H Princess Galyani Vadhana Krom Luang Naradhiwas Rajanagarindra.





# 5 โครงการ ‘ใช้และให้อย่างสร้างสรรค์ เพื่อเราเพื่อโลก’

ไอซีซี กรุ๊ป ดำเนินธุรกิจด้วยจิตสำนึกที่มีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการช่วยลดปัญหาภาวะโลกร้อนและระบบนิเวศที่ผันผวน อันจะนำมาซึ่งภัยพิบัติต่าง ๆ ปัจจุบันเรายังคงขับเคลื่อนโครงการย่อย **‘ใช้และให้อย่างสร้างสรรค์ เพื่อเราเพื่อโลก’** โดยเราให้ความสำคัญกับ กระบวนการผลิตและจำหน่ายสินค้าที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และไม่ผ่านการทดลองจากสัตว์ อาทิ ชุดชั้นในสตรี **Guylaroché** คอลเลคชัน **“KISS”** ที่แสดงถึงความรักและความห่วงใยต่อสิ่งแวดล้อม ด้วยแนวคิด Sustainable Fashion (แฟชั่นยั่งยืน) การนำแหวนที่ถูกทิ้งร้างในท้องทะเล ซึ่งส่งผลกระทบต่อระบบนิเวศมาผ่านกระบวนการถักทอใหม่ เพื่อให้ได้เส้นใยผ้าที่มีความสวยงาม นุ่มนวล และมีคุณภาพสูง รังสรรค์เป็นชิ้นงาน ผ้าลูกไม้ **Queen of lace** ชุดชั้นในที่สวยงาม สะท้อนถึงความงดงาม ความหรูหรา และความรักที่มีต่อโลกใบนี้ อีกหนึ่งตัวอย่างคือ **DEMI HAIR CARE SCIENCE** แบรินตผลิตภัณฑ์แฮร์แคร์และแฮร์คัลเลอร์ระดับพรีเมียมจากประเทศญี่ปุ่น ในเครือ ไอซีซี ได้ให้ความสำคัญกับสิ่งแวดล้อมเช่นกัน ด้วยการดีไซน์บรรจุภัณฑ์ **TOIROCTION** ผลิตภัณฑ์เปลี่ยนสีผม ให้ฝาปิดมีขนาดเล็กลง เพื่อช่วยลดปริมาณการใช้พลาสติกลงถึง 55 % เลยทีเดียว

โครงการย่อย CSR ทั้ง 5 โครงการ ภายใต้โครงการหลัก **‘ส่งความสุขสู่สังคม ผ่านมิติแห่งความงาม’** ที่ได้กล่าวมาข้างต้น แสดงให้เห็นว่า ไอซีซี กรุ๊ป ยังคงยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจควบคู่กับการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมมาโดยตลอด และจะยังคงขับเคลื่อนธุรกิจให้เดินหน้าไปสู่เป้าหมาย พร้อมกับสร้างสรรค์กิจกรรมด้านการกุศลอันเป็นประโยชน์ต่อไป เพื่อให้ ไอซีซี กรุ๊ป เติบโตไปข้างหน้าอย่างมี ศักยภาพ และร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการส่งต่อความสุข ความรู้ คุณภาพชีวิตที่ดี และสภาพแวดล้อมที่ดี ให้กับสังคมไทยของเราต่อไป





# 5 Sub-Project "Creativity in using and giving for us and the Planet"



OCC Group conducts business with environmental consciousness in order to help the reduction of global warming and volatile ecosystems, which will cause of various disasters. Currently, we are still driven to Sub-Project 'Creativity in using and giving for us and the Planet' by attaching an importance on the production process and to distribute the merchandises that are friendly to environment and not tested on animals. Our "KISS" collection from Guy Laroche women's underwear, it expresses the love and concern for the environment with the concept of Sustainable Fashion. Fishing nets that have been abandoned nets in ocean and seriously harm the ecosystem, are brought to pass re-weaving process for obtaining beautiful fabric fibers with soft and high-quality. It has created Queen of lace for decorating on beautiful lingerie that reflects glory, luxury and love for the planet. Another product is DEMI HAIR CARE SCIENCE, a premium hair care and hair color brand from Japan by OCC Group. This brand also attaches importance on environment by designing the packaging of TOIROCTION hair color product, to have a smaller cap for reducing plastic consumption up to 55%.

The 5 CSR sub-projects under the main project 'Delivering Happiness to Society through the Dimension of Beauty' as mentioned above, it shows that OCC Group has always adhered to business operations along with demonstrating a commitment to corporate social responsibility. We will continue to drive business to achieve our goals and to engage in beneficial charity activities, in order for OCC Group to grow forward with potential and be a part of delivering happiness, knowledge, good quality of life and environment for the Thai society.

SUNGRACE

PAUL & JOE

COVERMARK

KMA



DEMI  
HAIR CARE SCIENCE

PAON  
SEVEN-EIGHT

NIOXIN



Black Amber  
BARBER SHOP



GUNZE

Guy Laroche  
LINGERIE



AT FIRST  
Cafe



# CONTENTS



|   |     |
|---|-----|
| Message from the Board of Directors and the Management          | 174 |
| Report of the Nomination Committee                              | 175 |
| Report of the Remuneration Committee                            | 176 |
| Report of the Corporate Governance and Sustainability Committee | 177 |
| Report of the Risk Management Committee                         | 178 |
| Executive Summary   | 180 |

## SECTION 1 Business Operations and Performance



|   |     |
|---|-----|
| 1. Structure and Operations of the Group of Companies | 181 |
| 2. Risk Management                                    | 189 |
| 3. Driving Business for Sustainability                | 191 |
| 4. Management's Discussion and Analysis               | 198 |
| 5. General Information and Other Material Facts       | 205 |

## SECTION 2 Corporate Governance



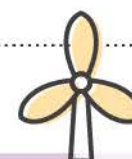
|  |     |
|--|-----|
| 6. Corporate Governance Policies   | 206 |
| 7. Corporate Governance Structure and The Information of Directors, Committees, Executives, Employees and the Others | 225 |
| 8. Key Performance Report of Corporate Governance  | 242 |
| 9. Internal Control and Related Party Transactions   | 249 |

## SECTION 3 Financial Report Attachment



|                                   |     |
|-----------------------------------|-----|
| Financial Statements              | 256 |
| Notes To The Financial Statements | 264 |

## ATTACHMENT



|              |     |
|--------------|-----|
| Attachment 1 | 298 |
| Attachment 2 | 305 |
| Attachment 3 | 306 |
| Attachment 4 | 307 |
| Attachment 5 | 325 |

---

## Message from the Board of Directors and the Management

---

In 2024, the global economy faced plenty of challenges that had significant impact on Thai economy, particularly in the fields of trade, investment and domestic consumption as follows:

- 1. Trade tensions:** The increasing situation of trade barriers has affected a slowdown in global trade and investment. This has directly impacted Thailand's exports. Therefore, Thai exports must accelerate their adaptation to maintain competitiveness in the global market.
- 2. Rising inflation:** Geopolitical conflict has led to soaring energy and commodity prices. This affected severe inflation causing the impact of purchasing power of domestic consumers.
- 3. Problems in China's real estate sector:** Protracted crisis in China's real estate sector could escalate and affect the global economy more than expected, in particular Thailand's exports and tourism. Despite signs of recovery in the tourism sector, the decline in Chinese tourists has caused tourism revenue to fall short of expectations.

In the previous year, the Thai economic outlook was still recovering, but slower than expected and the vulnerable point was the high level of household debt. However, the Thai cosmetic market kept growing continuously. This shows the ability to adapt and create new opportunities in the market. Meanwhile, the apparel distribution business continues to face increased competition. Therefore, entrepreneurs need to do more diversified marketing to generate sales.

Although the overall economic situation is still volatile, O.C.C. Public Company Limited remains committed to conducting business based on the principles of "honesty, integrity and fairness" The Company commits to building an organization for sustainable growth to comply with the vision; "We aim to be the most trusted OMNI CHANNEL trading company for foreign brands to invest and have business in Thailand"

**Turnover:** In 2024, the Company's sales revenue was Baht 900.31 million. It increased Baht 14.96 million or 1.64 percent. Profit was Baht 18.95 million. It increased Baht 25.22 million, comparing to 2023.

**Sustainable Development:** The Company attaches great importance to human resource development. There are continuous training courses to strengthen operational capacities along with creating a good working environment, effective risk management and corporate governance in accordance with international standards to balance business growth, social care, and environmental protection.

**Anti-Corruption:** The Company is a member of the Private Sector Collective Action Coalition Against Corruption. The Company implements all forms of anti-corruption policies and continuous monitoring of evaluations to build confidence with all stakeholders.

Previous year, O.C.C. Public Company Limited has Over the past year, OCC Public Company Limited has continued to operate cautiously and plan carefully, moving forward with responsibility, to move forward with responsibility, to create value for all stakeholders and strengthen capacity to respond to new opportunities and challenges of the future. The Board of Directors and executives, we would like to thank all shareholders, customers, partners, employees and stakeholders for always supporting the Company. The Company is committed to operating in accordance with the principles of good corporate governance for the maximum benefit of all stakeholders.



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:

|    | 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 2024, 3 directors who must retire by rotation were Mr. Knit Kounavudhi, Mr. Worathep Assavakasem and Mr. Thitipoom Chokwatana. Mr. Knit Kounavudhi 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 30th Annual General Meeting of Shareholders. The present Nomination Committee consists 2 former directors, who were Mr. Worathep Assavakasem and Mr. Thitipoom Chokwatana and 1 new director; Prof. Kamphol Panyagometh, Ph.D., who has been nominated to be elected as a company director at the 30th Annual General Meeting of Shareholders in 2024.

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:

|    | 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 2024, 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:

|    | Name                     | Position  | Meeting Statistics |
|----|--------------------------|---|--------------------|
| 1. | Mrs. Kanchan Saisiriporn | Chairman of the Corporate Governance and Sustainability Committee | 2/2                |
| 2. | Nutavoot Pongsiri, Ph.D. | 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 to the Board of Directors for approval of the revision of the Good Corporate Governance Code (3rd Revised Version 2023).
- 2) Reviewed the Anti-Corruption Policy
- 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 5 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. The total numbers are six. In 2024, the meetings are 12 times as the name list below:

|    | Name         |                                | Position  | Meeting Statistics |
|----|--------------|--------------------------------|-----------|--------------------|
| 1. | Mrs. Teerada | Ambhanwong                     | Chairman  | 12/12              |
| 2. | Nutavoot     | Pongsiri, Ph.D.                | Committee | 12/12              |
| 3. | Mrs. Pathra  | Thongchaom                     | Committee | 12/12              |
| 4. | Ms. Naiyana  | Penvutikul                     | Committee | 11/12              |
| 5. | Pattara      | Pathumarak, Ph.D. <sup>1</sup> | Committee | 6/6                |
| 6. | Mr. Pusma    | Mahakayee <sup>2</sup>         | Committee | 4/5                |

<sup>1</sup> Notified the intention to resign from the Risk Management Committee in July 2024

<sup>2</sup> Appointed as the Risk Management Committee in the Board of Directors' Meeting No. 1/2024, effect on March 1, 2024 and notified the intention to resign from the Risk Management Committee in September 2024 and absent from meeting due to illness.

The Risk Management Committee are important role in supporting the operations of the Board of Directors and the Executive Committee. Its duty is to assess and manage the organization's risks. Establish preventive measures and solutions. As well as following up on performance regularly. To cover important risks including:

- Strategic Risk
- Operational Risk
- Financial Risk
- Compliance Risk

In 2024, the committee has recommended systematic and efficient risk management guidelines. So that the company can deal with risk factors both inside and outside the organization appropriately. Especially amidst the fluctuating economic conditions. and rapid market changes.

Summary of key points in performing duties:

### 1. Development of risk management policies and plans

The committee has revised the risk management plan to be consistent with the organization's strategy and the changing business environment. By collaborating with the management to enhance efficiency in operations as follows:

#### 1.1 Establishing a risk management framework

The committee has reviewed and determined the company's risk management framework to be appropriate and consistent with the company's strategic plans and operations. Under the context of a market that is constantly changing. In this regard, there has been a ranking of risks that may affect the business. To ensure that every risk is systematically managed. and have adequate internal control measures.

#### 1.2 Consideration of emerging risks

The Committee places importance on forecasting new risk trends that may affect the long-term sustainability of the business. As well as setting guidelines for responding to organizational risks and preparing plans to effectively manage those risks.

## 2. Risk Management Governance

The Committee has closely followed and supervised risk management, especially risks related to regulations, social standards and environment as follows:

### 2.1 Provide advice and recommendations regarding risk management

The Committee has provided advice to the management from all relevant departments, including considering and approving the Company's risk list for 2024 to be used as a guideline for risk management in line with the strategic plan and goals of the organization.

### 2.2 Strengthen the culture of risk management

The committee has continuously promoted learning and awareness of the importance of risk management to executives and employees. To create a strong risk management culture and can be applied to run business efficiently.

### 2.3 Risk management in anti-corruption

The committee has considered the risks of fraud and corruption. As well as setting guidelines for prevention and designing operational processes to control such risks in accordance with the company's policy, and anti-corruption measures.

In 2024, the company developed a risk management system to cover all important risk factors. Including new risks that may occur continuously. Considering the changing market context and environment, the Risk Management Committee periodically follows up on performance. The Risk Management Committee has monitored the performance periodically to ensure that the Company has effective risk management and can appropriately cope with challenges.

The committee is confident that the company Have a strong and sufficient risk management system. Support for the company Achieve business goals in a sustainable way and can conduct business under an environment that is constantly changing while still controlling the level of risk to an acceptable level In accordance with the principles of good corporate governance.



(Mrs. Teerada Ambhanwong)  
Chairperson of Risk Management Committee

---

## (Executive Summary)

---

O.C.C. Public Company Limited operates prosperous and smooth business continuously and has stepped into its milestone 51st anniversary with stability. The main business is the distribution of high quality cosmetics and apparels from the leading trademarks, which is widely well-known and famous. The products are distributed through a network of business partners covering almost all sales channels nationwide. Examples of the top products that stand out today are “Covermark” cosmetics, “Guy Laroche” lady’s sportswear, nightwear and underwear.

Thailand economic outlook 2024 had uneven recovery of all groups. The majority growth was the tourism sector that has continuously expanded due to the result of visa exemption measures and to organize tourism promotion activities. Therefore, the number of international tourists visiting Thailand throughout 2024 increased when compared to the previous year. The export sector recovered in line with the expansion of demand from trading partner countries. However, private consumption remained sluggish due to weak domestic purchasing power and declining consumer confidence, as well as the high level of household debt. Private investment has recovered slowly due to gradual disbursements and government investment. Meanwhile, industrial production continues to shrink due to the decline in the competitiveness of Thailand’s main industrial products, especially the automotive industry. However, the government has issued economic stimulus measures through the 10,000 Baht Digital Wallet Project to vulnerable groups in September 2024. In addition, measures to support small debtors and SMEs have been issued through cooperation with the Bank of Thailand in the project “You Fight, We Help” at the end of the year.

According to economic situation factors that have not yet fully recovered from both quick business recovery and slow business recovery, business operations are still fraught with high uncertainty. It is complex and a quick change. There are competitors in the market continuously. Therefore, the Company uses strategic management and monitors the situation closely along with changing tactics both offensively and defensively. Previous year, the Company gained a total revenue of Baht 929.94 million. It decreased by Baht 18.72 million or equivalent to 1.97%. The main revenue gained from sales of Baht 900.31 million. It decreased by Baht 14.96 million or equivalent to 1.64%. Profit before corporate income tax was Baht 16.69 million and income tax revenue was Baht 2.25 million. Therefore, net profit was Baht 18.95 million. It increased by Baht 25.22 million or equivalent to 402.11%.

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 413.14 million, the liquidity ratio is 4.00 times while the Debt to Equity ratio is at the very low level at only 0.20 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.

## SECTION 1 Business Operations and Performance

### 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 attaches importance on operations of the Company by participating in the establishment of a vision, corporate culture, values and an operational strategy for all executives and employees to have their goals in the same direction and in line with the competitive direction of the market.

##### **Vision**

We aim to be a trading firm with Omnichannel Marketing that has gained the most trust for international brands who would like to invest and do business in Thailand.

##### **Mission**

We enhance a good quality of consumer's life with products and services via a multi- channel of sales and distribution platforms.

##### **Values: Things that are important**

Our organization adheres to the core values that are the foundation of business operation to build strength and long-term sustainability.

##### **1. Integrity**

The Company upholds the highest ethical standards, conducts business with integrity, transparency and fairness to all stakeholders.

##### **2. Customer Focus**

We put our customers at the center of importance by striving to understand their needs in depth and offer the best products and services.

##### **3. Unity**

We support a culture of teamwork as well as to encourage participation and mutual support to achieve common goals.

##### **4. Agility**

We are open-minded and ready for business changes in a timely manner, fast adaptation and have flexible business operations.

##### **5. Passion**

We are committed and have energy to work with a positive attitude. We love what we do and are ready to push our limits to create new things.

##### **6. Entrepreneurship**

We attach importance to strategic thinking and courage in initiative. We dare to make decisions and take action to solve problems to achieve concrete results.

### Growth Strategy and Sustainability

To ensure that business operations align with the vision as set, the Company has establish its core strategic plan that emphasizes on growth and sustainability as follows:

#### **1. To implement digital technologies to develop and drive marketing (Digital-Driven Marketing & AI Integration)**

The Company attaches importance on digital technologies and AI for deeply understanding customer behavior as well as to utilize data to determine the most effective strategy and operation.

##### **Guidelines:**

- **Business Intelligence Analytics**, in-depth analysis of customer behavior to create precision marketing campaigns and prepare to use AI-powered Analytics to strengthen the analysis to be more accurate
- **Marketing Automation & CRM**, presentation of Personalized Marketing content (Personalization)
- **Development of Customer Data Platform (CDP)** to connect customer data from all channels and use it in strategic planning
- **Predictive Analytics & Machine Learning**, predict customer behavior trends and optimize strategies

## 2. Development of innovation and product quality (Agility & Innovation Driven)

The Company is committed to creating innovation and maintaining the highest quality standards that are always changing.

### Guidelines:

- **Agile Process;** product development and improvement
- Promote **Open Innovation** and cooperation with business partners to enhance innovation potential
- **Customer-Centric Design** Develop products that are driven by Customer-Centric Design

## 3. Omni channel Branding and Marketing (Hyper-Personalization & Seamless Experience)

The Company emphasizes on building a strong brand, using a strategy driven by **Digital Data and Marketing**

### Guidelines:

- Use **AI and Big Data** to develop a seamless Omnichannel Experience.
- Develop a Dynamic **Content Personalization** strategy to suit each customer group.
- Use **Influencer & Social Commerce** to increase customer approach and customer engagement.

## 4. Expansion of distribution channels and business partners (Data-Driven Growth & Business Expansion)

The Company focuses on expanding product distribution channels and building business partnerships to meet the demand of various customer groups.

### Guidelines:

- Use **Predictive Analytics & Market Intelligence** to analyze market trends.
- Develop a **Dynamic Pricing Strategy** to ensure that product prices are in line with the market.
- Implement Social Listening tools to increase efficiency in understanding customer behavior for setting market plans directly to target groups as well as to increase sales effectively.

### Key Success Factors

To ensure efficient operations, the Company has determined **Key Success Factors** as follows:

#### 1. Synergy & Collaboration

- o Support teamwork and knowledge sharing.
- o Set clear purpose goals and encourage team involvement.

#### 2. Growth Mindset & Continuous Learning

- o Promote learning and development of new skills.
- o Support adaptation to change.

#### 3. Data-Driven & Digital Transformation

- o Use **AI and Big Data** to analyze customer behavior and adjust strategies.
- o Develop **Digital-First Marketing** to be in line with market trends.
- o Use **Automation & Personalization** to manage customer relationships.

**Digital Technology** and **AI** is used to support marketing strategies. It helps the Company to understand its customers deeply and adjust strategies to respond to consumer behavior effectively.

#### 1.1.2. Change and Development

O.C.C. Plc. has been operated since **1973** under the name “**O’Leary Covermark Center Co., Ltd.**”, by being distributor of **O’Leary Covermark** cosmetics. The Company has a service as beauty centers to provide personalized consultations to customers. The Company implements a service strategy that emphasizes After-Sales Service through product demonstrations and expert advice. Therefore, the brand receives the trust from customers and can expand the distribution channels to shopping malls and beauty salons nationwide.

From the vision of continuous growth and a commitment to business development, the Company was authorized to be **listed on the Stock Exchange of Thailand in 1994**, and has been transformed into a “**Public Limited Company**” along with expansion of the product range to cover more for supporting consumer demand with diverse lifestyles.

### Diverse and Comprehensive Product Range

At present, the Company operates in 3 main product segments as follows:

- **Cosmetics, Skin care and Hair care**

It covers cosmetics for face and body, hair care products and makeup accessories which place importance on innovation in beauty and advanced technology, to develop products that meet the demand of consumers.

- **Apparel & Fashion**

It consists of women’s underwear, nightwear, sportswear, swimwear, and casual wear by emphasizing on modern design, good quality and in line with consumer lifestyle.



- **Lifestyle & Services**

Apart from beauty and fashion products, the Company has expanded its business into the food and beverage industry to meet the comprehensive lifestyle of modern consumers.

#### **Customer - Driven and Technology - Driven Business Development**

The Company places importance on creating superior customer experience through Customer-Centric Approach combining with Digital Transformation to increase marketing and service capabilities

#### **Key strategies are as follows:**

- **Omnichannel Retail & E-commerce Expansion:** expand distribution channels both offline and online to support change of consumer buying behavior.
- **AI-Powered Customer Insights:** use AI and Big Data to accurately analyze customer behavior to develop appropriate products and marketing strategies.
- **Personalized Marketing & CRM:** use Marketing Automation and Customer Relationship Management (CRM) to deliver a personalized experience to customers.
- **Sustainability & ESG Commitment:** commit to sustainable business operations by taking into account of Environmental, Social and Governance

#### **Target Customers and Response to Modern Life**

The Company's target customers are Working Women Group, who place importance on product quality, including Millennial and Generation Z Customers, who are looking for cutting-edge products, having innovation and being environmentally friendly.

#### **We response customers' demand by emphasizing on 3 key factors:**

1. **Quality** – Offering innovative products with high standards.
2. **Experience** – Providing attentive service through **Beauty Consultant & AI-Powered Virtual Try-On**.
3. **Lifestyle Integration** – Expanding products that cover modern lifestyle

#### **The Principles of Transparent Management and Business Operations**

The Company is committed to conduct business by adhering to the **Principles of Good Governance and Transparency** via **Risk Management** and **Good Corporate Governance – GCG** to strengthen the confidence of stakeholders.

#### **Create an Environment conducive to Creativity and Innovation**

The Company ensures that “**Personnel**” is a key to the success, therefore we emphasize on **Employee Empowerment** along with creating an environment conducive to creativity and innovation

#### **The Sixth Space: A hub for ideas and collaboration**

In **December 2024**, the Company opened “**The Sixth Space**”, an in-house **Co-Working Space** that was designed to support the collaboration of employees from different departments by having the goal to **stimulate creativity, encourage the exchange of ideas and create a Collaborative work culture**.

#### **Key Features of the Sixth Space:**

- **Flexible Work Environment:** Space is designed to suit versatile functionality of work such as brainstorm meeting, project development and Hybrid work.
- **Tech-Enabled Collaboration:** Support Online Meeting and Digital Working with modern technological equipment.
- **Innovation Hub:** Be a hub for experimenting with new ideas, product innovation and marketing development projects.

The opening of The Sixth Space is another important step in building a Corporate Culture of Learning and Innovation that will help the Company to compete in a rapidly changing market with sustainability.

The Company is committed to sustainable growth on the Foundation of Innovation, Technology and Understanding Customers. We integrate Digital Transformation with corporate driving through Omnichannel Retail, AI-Powered Marketing, and ESG Commitment to create a superior experience for consumers.

According to such guidelines, the Company is ready to move forward to create innovation, market expansion, and organizational development to respond to the change of customer lifestyle and strengthen the confidence of shareholders, investors and business partners.

#### **1.1.3. Is the use of funds raised in accordance with the objectives?**

-none-

#### **1.1.4. Obligations committed by the Company in the Registration Statement for the Offering of Securities**

-none-

### 1.1.5. Head Office Name

O.C.C. Public Company Limited is engaged in the distribution of cosmetic products, apparels and beauty services. "OCC" is the abbreviation for the Stock Exchange of Thailand. The Company was registered as a juristic person under the Law on Public Limited Companies, on May 9, 1994, 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. Revenue Structure

(Unit : Thousand Baht)

| Product      | 2024           | Ratio       | 2023           | Ratio       | 2022           | Ratio       |
|--------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| Cosmetics    | 786,635        | 87.37%      | 787,769        | 86.07%      | 751,800        | 87.41%      |
| Clothes      | 112,189        | 12.46%      | 121,655        | 13.29%      | 98,323         | 11.43%      |
| Other        | 1,488          | 0.17%       | 5,853          | 0.64%       | 9,985          | 1.16%       |
| <b>Total</b> | <b>900,312</b> | <b>100%</b> | <b>915,277</b> | <b>100%</b> | <b>860,108</b> | <b>100%</b> |

### 1.2.2. Product Information

#### (1) Cosmetic Product Group

The Company is the leading distributor of good quality cosmetics under the trademarks which are both international and national registration such as Covermark, Paul & Joe, KMA, Sungrace, WELLA, b-ex, DEMI, BSC Hair Care, PAON SEVEN-EIGHT including Easy Cut; haircut service business. Each product comprehensively meets consumer demand at each level across all sales channels such as department stores, beauty centers, beauty salons, modern trades and online platforms both in Bangkok and all provinces.

In 2024, the Thai economy continued to recover from the growth of tourism and private consumption sectors. However, challenges from external factors such as increasing numbers of brands, fast-changing consumer behavior that remained factors affecting the beauty industry. Therefore, the Company must adapt with a strategy that emphasizes Personalized Marketing, Data-Driven Insights and expansion of distribution channels.

#### 2024 Key Strategies for Cosmetic Product Group

Covermark: use Martech to strengthen customer retention strategy

1. To use Martech and Depth Segmentation: it helps you to design marketing campaigns and activities that are in line with the target group, increase customer loyalty and activate repeat sales.
2. To launch a new product: Treatment Day Cream, is innovative skincare and sun protection in one item and receives good feedback from both new and existing customers.

KMA: a success from Rebranding and expanding to online channel and Modern Trade

1. Expand distribution channels to Eve&Boy and Beautrium, this allows the KMA brand to reach more receptive to Gen Z and Young Millennials customers.
2. It can increase sales on Shopee and Lazada platforms through marketing communication strategies and PR new products along with participating in important promotional campaigns such as Lazada Birthday, Double Day and Payday. This helps to stimulate sales continuously and increase the approach of target customers effectively.
3. Increase Product Assortment by focusing on the Make-Up segment that meets the lifestyle of the new generations of customers. Thus, it affects the sales growth.
4. Adopt Data-Driven Marketing to develop campaigns and promotions that are suitable for each customer group.
5. Use Influencer Marketing through Social Media to help brands approaching a wider target group.

#### 2024 Key Strategies for Hair Care Product Group

1. Strengthening trust and relationships with salons and hair professionals through the organization of Workshop and Training Programs to increase product application.

2. Development and launch of new products that meet marketing trend as follows:
    - o The Company has launched BSC Hair Smoothie Treatment; innovative hair care and restoration integrated Keraplex Platinum technology to strengthen hair, reduce split ends and restore a deeply healthy shine to the hair.
    - o KIRATERA by BEX is premium hair color products from Japan with advanced technology to provide a beautiful and sharp hair color, long-lasting and helps maintain shiny and healthy hair throughout coloring.
    - o FLOWDIA by Demi is premium hair care and hair nourishment from Japan that combines cutting-edge technology to restore and deeply strengthen hair health, giving a touch of shine, softness and strength from the inside out.
    - o The Company has launched a new hair color product namely TOIROCTION by Demi which focuses on meeting the demand of Gen Z customers who are interested in fashion and outstanding hair color. This product comes with an exclusive collaboration campaign with JMON, a famous Thai artist to design "Character Design". It reflects style and uniqueness of products, to create a connection with target customers through limitless artistic and creative ideas.
  3. Collaboration strategy with partners in the beauty industry to expand the customer base and create added value for the brand.
  4. Special year-end campaign to boost sales and build Brand Engagement that shall allow brands to maintain existing customer base and expand new customer groups effectively.
- KMA Cosmetic brand and BSC hair care brand also received the HOFS Award 2024 from Singapore by it's a brand from Thailand that is honored at the Hall of Fame level. It reinforces international leadership in beauty and quality that it is a testament to the excellence of Thai brands in the international beauty industry

## (2) Clothing Product Line

### (2.1) Characteristics of Products and Services

The Company is the sole distributor of lingerie, nightwear and swimwear for women under Guy Laroche licensed brand in Thailand. Such products are carefully crafted beginning with the selection of quality raw materials, good quality lace fabrics from abroad, and selected designs that reflect the taste of beauty and elegance. An exquisite sewing technic, is the uniqueness of Guy Laroche, which suits the body shape of Thai women. All of Guy Laroche's products are available in leading department stores across the country by having sales staffs to provide products' information. Online sales channels are available via [Shopee.co.th/shop/guylaroche\\_lingerie\\_official](https://shopee.co.th/shop/guylaroche_lingerie_official) , [Lazada.co.th/shop/guy-laroche-lingerie](https://lazada.co.th/shop/guy-laroche-lingerie), [Facebook.com/guylarochelingerie.thailand](https://facebook.com/guylarochelingerie.thailand) , Line@ , Instagram

The Gunze Brand is a well-known inner wear product from Japan. It is divided into products that are imported directly from Japan and those that are produced domestically using raw materials imported from Japan by emphasizing on high- quality cotton fibers with varieties in weaving technique. The products have received a good response from customers. In addition, G&G Brand also has an alternative series of women's underwear and nightwear for consumers. Design of G&G underwear is modern with a firm shaping body contour. The design of nightwear is modern and comfortable to wear with affordable price but still with good quality, which is the Company's core in product production.

### (2.2) Marketing and Competitive Environment

Previous year, Thailand's overall economic conditions began to recover in a better way. As a result, the competitive condition of the women's night and underwear market including swimwear stayed at a relatively high level. In particular, the middle to upper level would emphasize on strategies to make a difference, both in terms of innovation by serving underwear products that are suitable for the Thai women's body shape. It also strengthens their confidence while wearing the product including diverse raw materials and design patterns. This could be able to meet the demand of consumers for all lifestyles. The mass market would emphasize price competition rather than the quality of the products to target customers with their purchasing powers.

In regard to lingerie, Guy Laroche brand continues to create the products with modern designs and constantly develops new styles for responding to the requirement of modern women in terms of beauty, elegance and comfort in all postures while wearing. Exquisite cutting craft are able to tighten women's body shape for their proportionate look. The uniqueness of Guy Laroche includes premium grade imported lace fabric; Queen of lace with the design that reflects elegance, classic and liveliness. Exquisite cutting craft at every step of Guy Laroche's lingerie and nightwear is able to create a different beauty, confidence and happiness to all those women who wear them. In 2024, Guy Laroche had launched 3 new fashion collections as an art on cloth for both lingerie and nightwear. "KISS" collection represents the love and care for the environment under the Sustainable Fashion concept. Materials were made from fishing nets that have been abandoned in the sea and caused serious damage to the ecosystem, with the process of re-weaving. Those fabric fibers are beautiful, soft and have high qualities. This is the starting point for sparking the design of this collection in order to deliver warmth, luxury and romance to all women. "Dramatic" collection lights the girl's inner flame to be up again with the color shade of Emerald and Primrose Pink which are sexy, fun and cheerful. New fabric orientation technique created

a visual line of sight that will enhance an image of sexy body shape. The decoration of lace is created for being more dimension of interest. “The Maze” is a 2024 beauty collection finale that is inspired by the beauty and charm of leaf fiber that has connection, infinity and curves like the maze as imagined. Design of this collection is intended to create a duplicate image of sweetness, mysterious and mesmerizing for women to fall in love with their own bodies while they are wearing lingerie or nightwear of “The Maze” collection.

In regard to G&G’s underwear and nightwear, the target is the middle incomes group. Therefore, this brand is an alternative product with good quality at a competitive price. Previous year, G&G has expanded the product range to include sportswear or gym wear for responding to the demand and lifestyle of modern women who care for health and love to exercise. We also added nightwear products with a variety of styles and colors which are responding to demand for women of all ages and lifestyles. Fabrics are selected to be comfortable, cool, flexible and breathable with beautiful and modern design, freedom of movement and easy to take care. All fabrics are 100% cotton, spun rayon, satin and Italian silk which are available in the products of nightgown, short and long pants pajamas.

In regard to the swimwear line, there was competition in modern design and flexibility to wear that was in line with the fitness fashion of healthy trend that has increased in the past 2-3 years. New brands had also entered the market for being more competitive. Guy Laroche’s swimwear line is constantly evolving. In 2024, swimwear had its design evolution to be more modern. New collection “In Motion in Art”, which is a Swimsuit’s type, has been launched. The outstanding of this collection combined with attractive fabrics, sexy design with concave bars on the sides of the waist to allow the ladies to show off their perfect body shape. In addition, the fabrics have highly elasticity, dry quickly and provide protection against the sun. The brand also included the additional swimwear for Plus Size customers with plus body shape.

In regard to Gunze products, Japan has been continuously researching and developing innovative products to increase value and benefits. Collection Cool Magic has a new modern design with soft fabrics that keep cool, wick sweat and then drain it continuously. Collection Hot Magic made of soft fabrics that provide warmth while wearing and perfectly respond to customers’ demand. Gunze also recognizes the importance of protecting the environment and pollution of wearers. Therefore, Organic Cotton products are available and have been well received. This product line received Oekotex Certified (Eco-Tex) that at all steps of production, chemical residues that affect health and environmental pollution are controlled.

### (2.3) Procurement of Products

Most apparel products are manufactured from renowned SAHA Group subsidiaries with reliable quality such as Pattaya Manufacturing Co., Ltd, TNLX Co., Ltd, People Garment’s Plc. 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

In 2024, the Company expanded its investment in the premium service business with the launch of the Black Amber brand, which operates the Barber Shop business under the concept “Gentleman’s Club”. This is for creating a superior and luxurious experience for premium customers. This is an expansion of the business portfolio that helps to effectively meet the demand of the high-end lifestyle market. Black Amber is not just a Barber Shop but is a Lifestyle Club for gentlemen who attach importance on image, taste and quality of life. It offers hairdressing services linked to the atmosphere of fine cigars and whiskey. Therefore, this place is more than just a barbershop but it is a place of relaxation and gathering of premium lifestyle people.

Black Amber has 2 branches as follows:

- Thonglor: the first branch was established in 2014 with an outstanding design that combines wood, concrete, leather and steel for giving a vintage atmosphere of ancient Asia.
- Sathorn (Empire Tower): it is located in the central business district. The design of this branch was created to reflect the luxury that comprises brass, teak, canvas and marble in order to create an elegant atmosphere inside a skyscraper.

Throughout 2024, the Company has been committed to the development of products, innovations, and marketing strategies to create the best customer experience. The Company drives business towards sustainable growth and strengthens Thai brands on to the international stage. We continue to innovate and develop relentlessly to step into the future of the beauty industry in a stable and sustainable way.

### 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 use to have 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%. As of March 2024, the company has successfully sold all of its shares to interested external parties. As a result, the said company is no longer a subsidiary of the company.
- Distribution of shareholding by nationality as of Book of Shareholders' Registration as at March 19, 2024

| 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         | 586                    | 59,453,040        | 99.09         | 34                     | 30,195,140        | 50.33        | 552                    | 29,257,900        | 48.76        |
| Foreigner    | 3                      | 546,960           | 0.91          | 0                      | 0                 | 0.00         | 3                      | 546,960           | 0.91         |
| <b>Total</b> | <b>589</b>             | <b>60,000,000</b> | <b>100.00</b> | <b>34</b>              | <b>30,195,140</b> | <b>50.33</b> | <b>555</b>             | <b>29,804,860</b> | <b>49.67</b> |

- Cross-shareholding as at March 19, 2024

| 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 19, 2024, which stipulated the right to attend the 30th Annual General Meeting of Shareholders on April 22, 2024, 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 %  
- None -

#### 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

| The first 10 shareholders, including shareholders holding shares at least 0.5 percent of the paid-up capital of the listed company. As at the Record Date at 19 March 2024 |   |                 |                |
|--|---|-----------------|----------------|
| Rank   | Shareholders                                      | Number of Share | % Shareholding |
| 1.   | I.C.C. International Public Company Limited       | 11,839,980      | 19.73          |
| 2.   | Mr. Samreng Manoonpol                             | 9,241,540       | 15.40          |
| 3.   | Saha Pathana Inter-Holding Public Company Limited | 8,615,400       | 14.36          |
| 4.   | I.D.F. Co., Ltd.                                  | 3,136,680       | 5.23           |
| 5.   | Mr. Boonkiet Chokwatana                           | 2,844,335       | 4.74           |
| 6.   | Mrs. Teerada Ambhanwong                           | 1,831,325       | 3.05           |
| 7.   | Yi Tong Tian Tai BSC Co., Ltd.                    | 1,624,570       | 2.71           |
| 8.   | Mr. Boonyasithi Chokwatana                        | 1,357,490       | 2.26           |
| 9.   | Mr. Sakunphat Jirawuthitanant                     | 1,100,700       | 1.83           |
| 10.  | Mrs. Revadee Dhanasarnsilp                        | 994,960         | 1.66           |
| 11.  | Mrs. Sripanom Kousurat                            | 907,410         | 1.51           |
| 12.  | Mrs. Sirina Pawaroranwittaya                      | 801,800         | 1.34           |
| 13.  | BSTR 408 Co., Ltd                                 | 781,975         | 1.30           |
| 14.  | Saha Pathanapibul Plc.                            | 760,000         | 1.27           |
| 15.  | International Laboratories Co., Ltd               | 720,000         | 1.20           |
| 16.  | Miss Tarlinee Osen                                | 717,995         | 1.20           |
| 17.  | BSTD 109 Co., Ltd.                                | 707,900         | 1.18           |
| 18.  | Mr. Suchati Manoonpol                             | 517,000         | 0.86           |
| 19.  | Saha Pathana Real Estate Co., Ltd.                | 464,000         | 0.77           |
| 20.  | Miss Sirikul Dhanasarnsilp                        | 436,950         | 0.73           |
| 21.  | Miss Thaninthorn Chokwatana                       | 431,975         | 0.72           |
| 22.  | Mr. Thitipoom Chokwatana                          | 349,450         | 0.58           |
| 23.  | Mr. Thamarat Chokwatana                           | 349,375         | 0.58           |
| 24.  | Mr. Vivat Tayjasanant                             | 330,800         | 0.55           |
| 25.  | Miss Chama Sungrungsan                            | 319,370         | 0.53           |
|  | Total   | 51,182,980      | 85.29          |

#### 1.4 Amount of registered Capital and paid-up Capital

1.4.1 As at December 31, 2024, 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                                     | 2023         | 2022         | 2021         | 2020         |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Annual Net Profit (Loss) (Thousand Baht) | (6,270)      | (24,765)     | (2,887)      | 5,113        |
| Value of Share (Baht)                    | 1.00         | 1.00         | 1.00         | 1.00         |
| Dividend per Share (Baht)                | 0.07         | 0.05         | 0.05         | 0.15         |
| Total Amount (Baht)                      | 4,200,000.00 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| Proportion (%) Annual Net Profit         | N/A          | N/A          | N/A          | 176.02%      |

## 2. Risk Management

### 2.1 Risk Management Policy and Plan

For the business to have systematic risk management, the Company has established a risk management policy for the entire organization. It is considered a direct responsibility of all directors, executives, and employees of the Company. They must comply with the following policies:

1. The company requires executives and employees in various departments to Be a risk taker They must play a role and participate in developing the organization's risk management and understand the responsibilities related to risk management.
2. Provide an effective risk management process at every step of the operation in accordance with the principles of good corporate governance and integrate risk management with information technology management for good management to help reduce the chances of risks and the impacts of risks, reduce uncertainty in overall performance and increase the chances of success.
3. Implement and support successful risk management throughout the organization by effectively using limited resources to identify, assess and appropriately manage risks.
4. Promote and encourage risk management as an organizational culture by making everyone aware of the importance of risk management.
5. The Company has determined a risk assessment that covers strategic risk, operational risk, financial risk, occupational health and safety risk, legal risk, regulations, requirements and related practices, social risk and environmental risk, consisting of current risks, emerging risks, both short-term and long-term.
6. The Company has systematic management according to the risk management plan, consisting of risk indicators, acceptable risk levels, risk opportunity and impact assessment, risk management guidelines, continuous and timely monitoring and evaluation of risk management.

The structure of risk management has the following roles and responsibilities:

1. The Risk Management Committee shall oversee policy compliance and continuous risk management, consider, review and report the operating results to the Company's Board of Directors to ensure efficient management.
2. The executives of the unit are responsible for identifying the organization's significant risks, establishing risk management policies and guidelines under the operational framework and risk management plan, monitoring, examining, and assessing significant risks, emerging risks, and acceptable residual risks, and reporting risk management to the Risk Management Committee.
3. Internal Audit is independent of the Risk Management Unit and is responsible for auditing the work of the unit to ensure that risk management is effective and efficient and complies with the established guidelines.

### 2.2 Risk Factors of the Company's Business Operations

#### 1) Strategic Risks

The company sets a strategic plan by reviewing and providing recommendations for comprehensive improvement of working methods, examining the clarity of the action plan that supports the strategic plan, continuously monitoring the performance, supporting the development of long-term IT & Digital strategic plans that are consistent with the company's policy, and emphasizing data management as needed by each department in order to have information for quick and efficient decision making, and emphasizing Digital Marketing work, supporting the appointment of responsible experts and continuously monitor results to assess the risks of existing businesses and seek new digital investment channels, including supporting the preparation of clear strategic plans for image development and expansion of flagship business branches to reduce the risk of budget allocation for future investments and review the organizational structure to be modern, flexible, reduce redundancy and apply the Lean Process concept to reduce costs and increase work efficiency.

## 2) Operational Risks

The Company is the distributor of Cosmetics, Hair care and Apparels. The ratio of imported products is 6.76% while 93.24% 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 242.82 million or equal to 49.59% from the Company's total purchase.

Pias Intercosmex (Thailand) Co., Ltd. is the licensor 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.

## 3) Risks related to product management

The company uses IT technology to help increase the potential of product and stock management efficiently. It can track daily sales and stock at every point of sale. The data obtained is used to analyze market demand, track product movement to reduce lost sales opportunities. It can open products correctly and quickly, in line with market demand, and adjust plans to manage and sell efficiently. The company uses an automatic product replenishment system to manage products at each point of sale. The automatic product replenishment system will take sales data of each SKU through statistical calculation formulas to forecast product replenishment to the point of sale per month to ensure that there are products that meet customer needs in the appropriate amount. This will allow the point of sale to have stock that is balanced with sales, with no too many or too few products, to help reduce lost sales opportunities. In addition, the company has a policy of stock management by using methods to control product orders and various measures to manage products in quantities that are sufficient for sales, without too many to cause unnecessary stock remaining, and resulting in products sold to customers being fresh.

## 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. The responsibilities of each department are 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 there is more competition, so the company must have the ability to adapt 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 in Debts

Risk on credit granting may happen if debtors become unable to comply with previous agreements. The Company has a policy to avoid these kinds of risks by having financial status analysis, tight credit control and close 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 in 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 can manage this risk as the Company has set a plan and to monitor the situation as all time.

### (3) Risks in Exchange Rates

As of December 31, 2024, 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) Social and environmental Risks

The company is always aware of its social and environmental responsibilities, taking care of the environment and controlling the use of resources with value, such as reducing the amount of paper used in the office, campaigning for energy saving and continuously

monitoring progress, including having a policy to reduce energy use in other areas or using alternative energy such as Solar Cell and EV cars, which are considered as part of continuous risk management, and organizing activities to campaign and create awareness for employees. In addition, there is a policy to seek raw materials and packaging, including the production process that is environmentally friendly. The company also considers the safety of consumers in using products, has studied, developed and researched to focus on consumers receiving products that are of good quality and safe.

#### 8) Emerging Risks

##### (1) Risks from digital technology changes and cyber threats

Due to the rapid and continuous advancement in information technology, there are risks related to information technology security or technological threats that may occur, whether from system errors, human errors, and cyber-attacks, etc. If the information system fails or encounters any situation that causes data loss, data leakage, failure and/or malfunction, it may have severe and serious impacts on the Company in various aspects. 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, authorizing access to important systems, etc. In addition, the Company raises awareness of IT security issues among employees through education and training and conducts risk assessments and regular audits.

##### (2) Risks from using the Personal Data Protection Act 2019

Consider measures to prevent risks in the protection of personal data to be consistent with and in accordance with the “Personal Data Protection Act B.E. 2562” by establishing a working group for personal data management, consisting of representatives from relevant departments, to perform duties in managing and controlling personal data, including determining guidelines for correction and prevention in cases where personal data is leaked or personal data is used in an improper manner or may cause damage to the company.

##### (3) Risks from climate change

The Company intends to participate in mitigating the problem of climate change by setting a strategy for managing climate change to respond to the goals of the National Energy Plan, which supports Thailand to move towards clean energy and reduce net carbon dioxide emissions to zero.

## 3. Driving Business for Sustainability

### 3.1 Sustainability Management Policies and Goals

The Company attaches great importance to the business operations in compliance with the Principles of Corporate Governance for sustainable economic growth in continuity by having a good corporate governance system and effective risk management. This includes risk governance related to climate change by integrating them as part of business processes and being able to provide good returns to all stakeholders. Consideration of the situation, trends, direction of change and various sustainability factors, both internal and external. 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 to use resources wisely to mitigate the impact of business operations to 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 by respecting human rights under the guiding principles, protecting labor rights and caring for hygiene safety, building pleasant working environments, supervising and treating employees with fairness, developing knowledge and skill of employees continuously. This includes building trust with all stakeholders.

**Economy:** Products and services development, supply chain management and consumer responsibility.

**Corporate Governance:** Comply with good corporate governance best practice. Have ethics in business operations. Comply with applicable laws, regulations and relevant rules. Disclose accurate and transparent information and performance. Anti-corruption is also included.

### 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 having the business management to be consistent from upstream to downstream. It starts with the selection of trading partners/ manufacturers who are friendly to the environment for ensuring that the products under the Company’s operation are fulfilled with quality, quantity and reasonable price for responding to customers’ demand. The Company operates its business by adhering to good governance, builds trust among all groups of 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 for the development of ready-to-sell products, which are for consumer safety and friendly to the environment.

**Marketing and Sales:** Each product has instruction and labeling regulation to raise consumer awareness about the proper usage of the products and gain maximum benefit in accordance with the requirement of the law. There are full-time staff at the point of sale to provide advice and new knowledge that is useful to 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 by contacting via telephone at number 02-295-1333 and Fax number 02-295-0411. The Company's staff who are ready to serve and operate for offering the utmost to ensure that requests are responded promptly to the satisfaction of all customers.

### 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 and takes stakeholder expectations matter which consist of 6 major groups to manage as follows:

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



### 3.3 Sustainability Management in the 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 Performance

The Company operates its business as 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 are diesel fuel used in the cars that are for transporting employees or goods, 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, such as electricity consumption inside the organization, etc.
3. The activities of the Company that generate Other Indirect Emissions, 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.

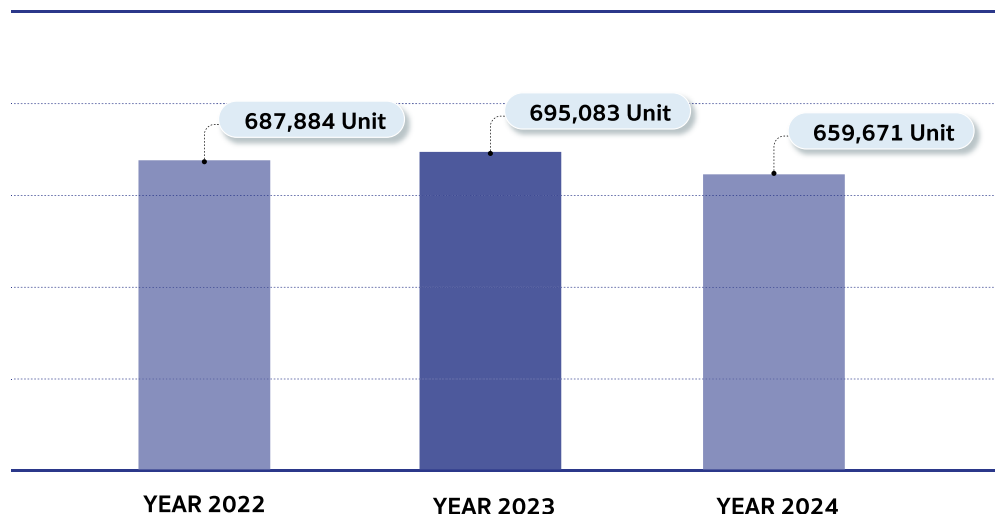
Managing natural resources to be of the utmost benefits and sustainability as follows:

1. Energy Management

In the third quarter of 2024, the Company initiated a project to deploy solar cells in the organization because we recognize the importance of renewable energy and reduction of the Company's electricity expenditure. Also, it is the use of clean energy to help protect the environment. It is expected to be completed for the second quarter fiscal of 2025.

At the same time, the Company regularly provides maintenance of electrical control systems and air conditioning systems for efficiencies. The policy of energy saving has defined by setting the time to turn on - turn off from 8.00 a.m. - 4.45 p.m. (15 minutes before the end of office hours), shut down the computer screen when not in use, turn off the lights during lunch break and to run a campaign by taking stairs instead of elevator between floors for health etc.

**The chart of electricity costs within the company office building**



- Overview of Electricity Consumption inside the Company's Buildings for 2024

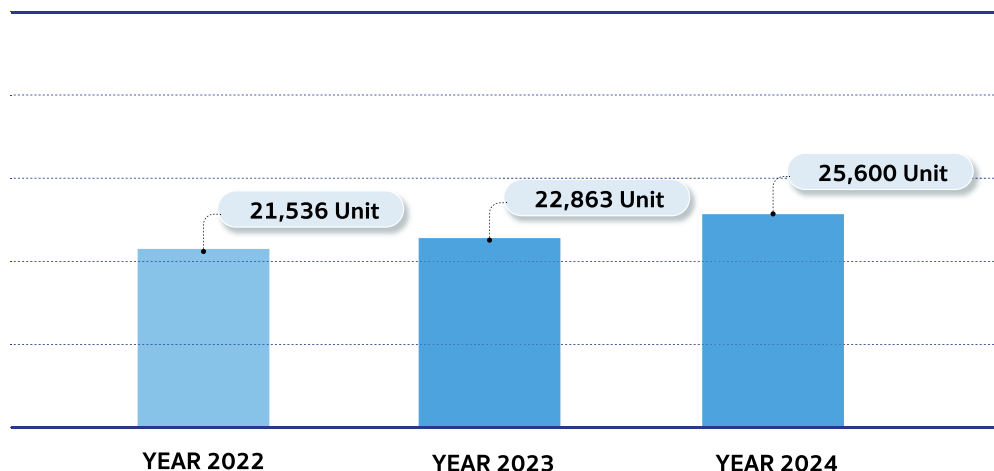
In this regard, the Company and employees have the same goal in saving electric energy by continuously reducing the consumption of electricity units in the office buildings. The target of overall electricity consumption for the whole year should not exceed previous years or if exceed, it must not exceed 5% of the previous years. In 2024, the Company's electricity consumption decreased by 5% from the previous year.

## 2. Water Management

The Company provides regular supervision, inspection, and maintenance of water supply systems and water consumption. The Company also ran a campaign economical use of water such as don't waste too much water, turn off water when not in use, don't turn up the water over necessary and check the faucet after use to be sure that it is completely closed.

- Overview of Water Consumption inside the Company's Buildings for 2024

**The chart of water costs within the company office building**



In 2024, the Company began to set a target for overall water consumption. Preliminarily, it should not exceed 5% from the previous year and the result of water consumption in 2024 was increased by 12% compared to previous years.

\*In August 2024, the Company no longer rented one of warehouse distribution (lessor: I.C.C. International Plc.) to save cost. All goods from here had been moved to another existing warehouse (warehouse at Chong NonSi).

## 3. Waste Garbage, Waste Disposal and Pollution Management

The Company sorts waste garbage and waste disposal in a streamlined process of business operating system as per 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 2024, 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 Management (Greenhouse Gases or GHG)

For 2024, the Company has emitted greenhouse gasses as classified by category as follows:

Scope 1 (from diesel fuel that mainly used for transportation) by 84.26 tCO<sub>2</sub>e

Scope 2 (from electricity consumption that mainly used inside the organization) by 329.77 tCO<sub>2</sub>e

Scope 3 (from the water consumption) by 20.35 tCO<sub>2</sub>e

Since the middle of June 2023, the Company has been part of the "Care the Bear" Project, which was initiated by the Stock Exchange of Thailand. This was for promoting activities that would help preserve the environment and nature for reducing greenhouse gases emissions as much as possible. In 2024, the Company helped reduce greenhouse gases emissions by 89.37 kgCO<sub>2</sub>e.

The Company continuously runs a campaign for saving energy and conserving the environment by having cooperation from employees to help in energy saving 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, to submit a leave approval request and on-site working hours. This also included the communication of employees' benefits through such applications instead of papers.

### **3.4 Sustainability Management in Social Dimension**

#### **3.4.1 Social Policy and Guidelines**

The Company places importance on fundamental human rights and respects the equality of everyone. The Company conducts its business in accordance with laws and respects human right principles, non-discrimination, no discrimination based on gender, nationality, religion, political rights or any other matters. The Company has established policies and guidelines to have ethics in business operation, 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 and 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 communicates to all executives and employees to acknowledge and practice. Throughout the past years of business operations, the Company has always complied with laws relating to human rights principles, both men and women are equally employed and be treated with equality, non-employment of child labor and all employees have fundamental rights such as:

- Improve employee potential continuously and regularly through job coaching and guidance or through development programs and various training courses.
- Fair employment Rights, such as to ask permission for a leave of absence, to transfer and to provide communication channels between employees and management to listen to opinions of employees directly.
- Provision for 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 customers in terms of quality and price, as well as to place importance on customer confidentiality. The Company has set up 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 staff who are available to serve and take action to the utmost extent in order to ensure that requests are responded to promptly satisfy customers and general service users. In addition, the Company also attaches importance to personal information of customers. The Company has strictly complied with the Personal Data Protection Policy.

In 2024, there were no significant complaints from customers, while other complaints were taken into account by the Company for consideration to analysis and promptly resolved, in order to prevent the defects from recurring. All of these are to ensure that customers get the most satisfaction in the Company's products and services because "You are our valued Customer".

##### Community and Society

The Company collaborates with other organizations for the development of community and society as well as to enhance the preservation of local cultures and traditions. This includes good relationship-building between the Company and community as well as society. Activities that continuously give benefit to the society are encouraged to proceed such as Project "Beautiful 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 attaches importance to all employees because they are the most valuable resources. The Company promotes and supports the best care for the welfare and quality of life of employees, by providing fair and appropriate remuneration under a happy working atmosphere. There are various benefits such as 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 receiving complaints, suggestions and for consulting on products and services from the customers.
- The Company treats trade partners according to 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 the goods and services. Both parties respect each other's rights and strictly adhere to the fulfillment of the promises and commitments made to partners. The Company operates business with a code of conduct, does not call, receive or agree to receive property or any other benefit other than trade agreements.
- The Company has strictly complied with the terms of trade with all of the Company's commercial creditors either loan payables or trade creditors. The payment has been made to the loan creditor and/or commercial creditor in accordance with the agreed payment terms without 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 information.

### **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 non-infringement of human rights is one of elements of strengthening the sustainable growth of the Company's business. Therefore, the policy on this matter has been established in the Corporate Governance and Business Ethics Policy and communicated to all executives and employees to acknowledge and practice.

Over the past year, the Company conducts business in accordance with applicable laws that are related to the principles of human rights. Men and women employees are treated equally. Child labour are not employed. The Company respects human rights of all suppliers as well. Fundamental principles that employees should practice are as follows:

- Continuously develop the potential of employees through leadership development programs in the organization, appropriate position-based training programs, job instruction and advice from supervisors in order to develop high-potential employees to get better every year.
- The right to obtain fair treatment such as an opportunity to migrate and grow in the career aspect.
- Encourage employees to access direct communication with the executives to listen to the different opinions.
- Benefits that meet employees' requirements such as medical treatment, life insurance and accident insurance, Provident Fund, outstanding employee allowance and to attach importance on employee safety by providing appropriate preventive measures.

In 2024, there were no cases of human rights violations 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.

The Company recognizes that fair treatment of workers is the key to its sustainable and responsible business operations. The company is committed to creating a fair working environment such as fair employment according to the value of the work performed. The Company determines remuneration and benefits in accordance with the law and employment conditions of the labor market. Treat existing and new employees with fairness, dispassionate or direct and indirect discrimination in employment management. There is a labor contract, other conditions of employment and benefits in the same regulation and standard framework. Employee potential shall be developed equally. Provide opportunities for employees to grow in the Company according to their individual abilities. There are channels for expressing different opinions freely and creatively as equal individuals in the organization. In order to ensure that employees are treated fairly, the Company has set out clear procedures in writing in the Company's Operating Regulations. Employees have the right to complain about matters that are not treated fairly or equally.

#### 3.5.4 Consumer Responsibility

Role of the Company in Promoting Consumer Responsibility and Sustainability

In the past year, the Company attached important responsibility to consumers and society continuously. We are committed to developing products and services that not only meet the needs of customers but also create a positive impact on the environment and society. In 2024, the Company has emphasized the following key points:

##### 1. Choosing ingredients that are safe and friendly for environment

The Company strives to improve its product formulations to ensure that it does not contain chemicals that could harm consumers such as Paraben, Sulfate or preservatives that may cause irritation and natural raw materials that received Safety Certification.

##### 2. Development for sustainable packaging

The Company has modified many of the product packaging to be recyclable items. This includes the use of refillable packaging to reduce the amount of plastic waste in the long term.

##### 3. Increase transparency in communicating product information

To increase consumer confidence, all the Company's product labels provide complete information covering features, direction for use, caution and storage methods. Online channels are available for allowing consumers to check product and component information more easily and conveniently.

##### 4. Promote safety health and beauty

The Company has a team of beauty and hair care technicians to provide advice about choosing the right products for your skin type and hair condition by emphasizing on safety and efficiency. This is to ensure the best results and is safe for long-term health.

##### 5. Project to give back to society

The Company has a CSR working unit that has a commitment to improving the life quality of disadvantaged groups by conducting a training program to provide knowledge about makeup for building skills and career opportunities. The training content covers the selection of cosmetics, basic makeup techniques and developing skills for beauty jobs such as professional makeup artists.

This project not only enhances the potential of participants but it also helps build their confidence and gives them the opportunity to earn a solid income from a beauty-related career.

#### 3.5.5 Environment Preservation

For a sustainable world, in 2024 the Company has introduced BSC Hair Smoothie Treatment with Keraplex Platinum technology which is environmentally friendly.

An innovation from Japan that combined the values of AMINO ACIDS, HYDROLYZED KERATIN, and NANO PLATINUM. ANO PLATINUM is Nano-sized particles that help restore and nourish hair deeply.

The benefit of Superfruit: Peach formula – for very dry hair, Blueberry formula –for colored and chemically treated hair, Avocado formula – for frizzy, weightless hair which are for soft, long-lasting hair and maintaining the concept of sustainability to meet the needs of the modern world with environmental awareness.

BSC Hair Smoothie Treatment is not just hair care products, but also a commitment to reduce environmental impact by paying attention to every process.

**Sourcing ingredients sustainable:** derived from naturally sourced ingredients and an environmentally friendly supply chain

**Waste reduction:** use Mono Material packaging which can be recycled

**No Animal Testing:** ensure that the product is not tested on animals

**Support the NET ZERO goals:** reduce greenhouse gas emissions at every stage, from production to delivery



### **Commitment to Sustainability**

- 1. Pollution-free production process:** reduce energy and water consumption in the production process
- 2. Reduce carbon footprint of transportation:** use a transportation system that reduces fossil energy consumption.
- 3. Reusable Products:** packaging can be refilled or refilled to reduce plastic waste.

BSC Hair Smoothie Treatment takes care of your hair and also takes care of the planet. Every time you use it, it's about building a better future together!!!

### **3.5.6 Innovation and dissemination of innovation obtaining from responsible operation to society, environment and stakeholders**

In 2024 KMA Brand overcame limitation by having collaboration with Cosmecca Korea; a world-class cosmetics factory renowned for the development of modern beauty products with high quality by taking the art of innovation technology and production processes with international standards. This manufacturer is admired by global leading cosmetic brands.

This collaboration led to the creation of KMA Dreamy Glow Cushion, a product that combines great innovation to give perfect, radiant skin, smooth and naturally healthy. The result of a determined development and attention to every detail with 4 cutting-edge technologies from Korea to provide unparalleled skin beauty.

- 1. Film Layer Technology** Multi-layer coating film technology helps lock the skin for long beauty, absorbing excess oil, replenishing pores to be smooth and it does not peel off or stain during the day.
- 2. Triple Press Method Technology** 3 layer compression technology helps to concentrate the cushion texture and increase the coverage efficiency with a light texture and easy to spread.
- 3. Micro-rolling Grinding Technology** Micro-fine pigment helps to evenly distribute light and color on the skin and prevent stains without dropping during the day.
- 4. Rubycell Puff Technology** Design of water drop shaped puff is smooth and gentle on the skin, helping for smooth application makeup.

We don't just develop technology for beauty but also provide a perfect skin experience, hydrated glowing skin, none stickiness with color shades that match all skin tones.

Dreamy Glow Cushion is the art of innovation that raises the standard of beauty to modern and perfect!

### **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](http://www.occ.co.th)

### **3.5.8 Consumer Protection 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. Analysis of Operating Results and Financial Position**

In 2024, the Company had a total revenue of Baht 929.94 million, a decrease of Baht 18.72 million or 1.97 % compared to previous year. Revenue is divided by sales amount of Baht 900.31 million, income from dividend received amounted to Baht 18.18 million, financial income amounted to Baht 0.48 million and profit from fair value measurement of other current financial assets amounted to Baht 1.00 million. The total expenses were Baht 910.99 million, a decrease of Baht 43.94 million or 4.60 % compared to previous year. Net profit after corporate income tax was 18.95 Baht million, an increase of Baht 25.22 million or 402.11 % compared to previous year.

Total assets as of December 31, 2024 was Baht 1,225.92 million, decreased by Baht 19.30 million or 1.55% compared to previous year. Current assets decreased by Baht 55.38 million and non-current assets increased by Baht 36.08 million. Current assets include cash and cash equivalents, decreased by Baht 21.42 million. Trade receivables and other current receivables decreased by Baht 4.69 million. These were undue account receivables from sales increased at the end of the year. Inventory increased by Baht 23.55 million from preparing products for sale in the next quarter. Other current financial assets decreased by Baht 58.98 million from investments in short-term investment units. Other current assets increased by Baht 2.15 million. Non-current assets decreased by Baht 6.79 million according to the adjustment of investment value in equity securities with fair value. Investment Property decreased by Baht 1.19 million from depreciation deduction. Buildings and net equipment increased by Baht 26.90 million. Right-of-use assets decreased by Baht 6.69 million which it's the result of amortization based on service life. Net intangible assets increased by Baht 18.15 million. Deferred income tax assets increased by Baht 5.79 million and other non-current assets decreased by Baht 0.10 million.

Thailand economic outlook 2024 had uneven recovery of all groups amid political uncertainty. The majority growth was the tourism sector that has continuously expanded due to the result of visa exemption measures (Visa Free) that expanded to cover more than 90 countries and to organize tourism promotion activities. Therefore, the number of international tourists visiting Thailand throughout 2024 increased when compared to the previous year. The export sector recovered in line with the expansion of demand from trading partner countries. However, private consumption remained sluggish due to weak domestic purchasing power and declining consumer confidence, as well as the high level of household debt. Private investment has recovered slowly due to gradual disbursements and government investment. Meanwhile, industrial production continues to shrink due to the decline in the competitiveness of Thailand's main industrial products, especially the automotive industry. However, the government has issued economic stimulus measures through the 10,000 Baht Digital Wallet Project to vulnerable groups in September 2024. In addition, measures to support small debtors and SMEs have been issued through cooperation with the Bank of Thailand in the project "You Fight, We Help" at the year end.

According to economic situation factors that have not yet fully recovered from both quick business recovery and slow business recovery, business operations are still fraught with high uncertainty. It is complex and a quick change. There are new competitors in the market continuously as well as the competition that has become more intense day by day. The Company is aware of and takes into account such important factors. Therefore, the Company uses strategic management and monitors the situation closely along with changing tactics both offensively and defensively. Though the Company has intensified its promotional activities in various types to stimulate purchasing power, it is unable to raise the revenue growth. Many competitors are also facing the problem of limited purchasing power.

In addition, there are also other factors that have an impact on the Company's performance in the case of promoting, supporting and being obstacle to business operations, such as:

- (1) Implementation of various measures to maintain the level of domestic consumption to mitigate the economic impact of the government sectors and related sectors, such as the 10,000 Baht top-up project via Digital Wallet through the "Government" application, project to increase purchasing power for State Welfare Card Holders, project to increase purchasing power for vulnerable people, measures to purchase goods and services for tax deduction, visa exemption measures and tourism promotion activities, measure to moratorium on debt, including the issue of measures to help retails and SMEs debtors through cooperation with the Bank of Thailand in the project "You Fight, We Help"
- (2) Average inflation rate for the past year had exhibited a slowing down trend in line with a slowdown of domestic demand. The situation of crude oil prices in the global market has decreased in volatility combined with the continuous implementation of measures to alleviate the burden of living costs. Though inflation is remaining low, it does not have much impact on the cost of living of the people. Thai Baht is volatile and has strengthened against the US dollar at the end of the year. However, the swing of the Baht throughout the past year does not have a significant impact on costs, raw materials and finished products that are imported from overseas.

#### 1.1 Company's Policy and Plan for Adaptation

- (1) Regarding the condition of competitive markets that become more aggressive, which are existing and new competitors who are constantly entering the market by using a multi-dimensional strategy to compete for market share. The Company has set strategy to keep an existing customer base and has also attempted to increase the number of new customers by organizing events at sales outlets to stimulate product trial and to PR the product brands to meet the target group to create awareness and test the products. In addition, the Company has expanded the sale more via online channels.

(2) The Company continues to attach importance on the development of outstanding innovative products for meeting consumer demand at every occasion. The Company improves the quality of various service types to create the highest consumer confidence and satisfaction. In addition, it focuses on analyzing customer data from both internal and external sources to further develop product and service design to cover all purposes and applications of customers

(3) The Company enhances all levels of employees' knowledge and skill by providing the training courses to increase skills based on business growth strategy for having 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 and to determine the success factors. An action plan is determined for each workplace to move forwards together to the same destination. To create a collaborative culture that is open to listening and dare to propose new job ideas, to attach importance on professional teamwork and to encourage and support the exchange of knowledge and learn together between employees in each professional line through various media within the Company.

#### 1.2 Each Product Line Performance

In 2024, the Company had total sales revenue of Baht 900.31 million. It increased by 1.64% from the previous year. This was due to the economic conditions that gradually recovered including the recovery of the tourism sector and domestic consumption. Sales revenue gained from the two major product lines and their sales amount are respectively as follows:

##### (a) Cosmetics and other Products

Total sales amount was Baht 788.12 million or equivalent to 87.54% of the Company's total sales. It decreased by 0.69 %, compared to previous year. This decrease was due to the slowdown in consumer spending as per the shrinking economic conditions. However, the Company was able to maintain a strong customer base and whenever Thailand's confidence has recovered, sales amount will be able to generate at higher levels.

##### (b) Apparels

Total sales amount was Baht 112.19 million or equivalent to 12.46 % of the Company's total sales. It decreased by 7.78 %, compared to previous year. It's directly affected by the economic conditions and limited purchasing power. In addition, consumers still have a high level of household debt burden. Therefore, it is necessary to control extravagant expenses, saving on a purchase and purchasing necessity items that emphasize on utility.

#### 1.3 Performance Versus Estimates

In the past year, the Company had not disclosed performance estimates on the Application Form for the Offer for Sale of Securities.

#### 1.4 Reporting of Certified Public Accountants

In the past year, the Certified Public Accountants had audited Financial Statements of the Company and expressed an opinion that such financial statements were accurate as materially in compliance with financial reporting standards.

#### 1.5 Change in Significant Accounting Policies

The change in significant accounting policies for 2024, has no material impact on reporting of the Company's financial statements.

## **2. Profitable Ability**

### 2.1 Revenue

In 2024, total revenue of the Company was Baht 929.94 million. It decreased by Baht 18.72 million or equivalent to 1.97%, compared to previous year. The main revenue was from a sales amount of Baht 900.31 million which was gained from two major product lines as mentioned above. It decreased 1.64 % from previous year.

### 2.2 Cost of Sales and Expense

In 2024, the cost of goods sold was Baht 451.45 million or equivalent to 49.32 % of total net sales that decreased 6.48% from previous year. This is due to the sale of low-cost products in a larger proportion both in cosmetic and apparel groups. The cost of distribution was Baht 342.69 million. It increased by Baht 4.56 million or equivalent to 1.35%, due to an increase in the employee expense category and marketing expense category which is advertising media to promote products and promotional costs in order to stimulate sales and market competitive advantage. Administrative expenses were Baht 129.43 million. It decreased to Baht 7.32 million or equivalent to 5.35% which came from effectively controlling spending in various categories.

Financing cost, which consists of interest paid on the lease liabilities, based on the use of Financial Reporting Standard No. 16 on Lease Agreements (TFRS 16) and interest on a loan payment, amounted to Baht 0.86 million. It decreased Baht 0.30 million or equivalent to 26.23%.

### 2.3 Other Revenues

Other revenues were Baht 9.96 million. It decreased by Baht 4.76 million from previous year or equivalent to 32.31% which gained from expense reimbursement and reversal of allowance for impairment of investments. Income from dividend was Baht 18.18 million. It increased Baht 1.97 million from previous year or equivalent to 12.17%, 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 of Baht 1.00 million. Financial income was Baht 0.48 million. It increased Baht 0.07 million or equivalent to 16.45%, due to the increase in deposit interest rates.

### 2.4 Profit

Revenue from sales, other incomes, income from dividends, profit from measuring the fair value of other current financial assets, were taken to deduct the cost of goods sold, distribution cost and administrative expenses, the Company had a profit from operation amounted to Baht 17.07 million. Due to the reasons mentioned above, the profit increased by Baht 26.43 million from previous year, or equivalent to 282.27%. After deducting financial costs and including financial revenue, the Company had a profit before corporate income tax of Baht 16.69 million and had income tax revenue of Baht 2.25 million. Therefore, net profit was Baht 18.95 million. Profit increased from the previous year by Baht 25.22 million or 402.11%.

In comparison with the cash flow statement, the ratio of net cash from operations to net profit was -0.66 times, while the previous year was 9.29 times. However, the Company's liquidity remains at a good level.

### 2.5 Return on Shareholders' Equity

The Company paid a dividend for the year 2023 at the rate of Baht 0.07 per share, amounting to Baht 4.20 million. It compared to -66.97% of the net loss in 2023. Dividends were paid from retained earnings taxed by the Company at the rate of 25%.

## **3. Ability to Asset Management**

### 3.1 Quality of Receivables

Trade receivables with a maturity of more than 3 months, amounting to Baht 4.21 million. It decreased by 20.94%, compared to previous year. However, it was only 3.15% of the total trade receivables. This reflects a credit management that remains at a good level and there is a close monitoring of money collection. The Company has set an allowance for doubtful accounts by using the same criteria as previous year in the amount of Baht 6.29 million.

### 3.2 Inventories and Impairment

At the end of fiscal year, the inventory amount was Baht 222.93 million. The Company reserved the allowance of inventory impairment by taking the criterion as the same as in previous year. In 2024 the outstanding reserve was Baht 3.19 million or equivalent to 1.43%.

### 3.3 Investment

In the past year, the Company did not have significant additional investment items due to the situation of pandemics and adverse economic conditions. However, if the overall external market conditions improve, the Company is able 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 0.20 times. It decreased 0.02 times from previous year and the Company had no short-term loans burden from related parties. 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 with existing savings money along with additional loans from the financial institutions.

#### (b) Shareholders' Equity

At the end of 2024, the value of shareholders' equity was Baht 1,022.08 million. It increased Baht 0.20 million or 0.02% from the previous year. This was an increase of net profit to Baht 18.95 million, deduction of dividend payment for the year 2023 amounted to Baht 4.20 million, plus other comprehensive profit of Baht 5.88 million.

(c) Cash Flows

In 2024, net cash from operating activities was Baht 12.46 million, it increased from previous year to Baht 45.81 million, due to an increase in inventories, trade creditors and other current creditors. Total net cash from investment activities was Baht 0.20 million, which resulted from cash received from the sales of other current financial assets amounted to Baht 61.85 million. Cash received from the sale of investments in subsidiaries of Baht 10.95 million. Cash paid for the purchase of buildings and equipment Baht 0.85 million. Cash received from related party loans Baht 0.44 million. Deduction of cash paid for purchase of other non-current financial assets amounted to Baht 10.37 million. Cash paid for the purchase of buildings and equipment Baht 34.99 million. Cash payment to purchase other intangible assets amounted to Baht 28.54 million. Net cash spent in financing activities totaled Baht 8.92 million from the cash dividend paid to the shareholders and repayment of lease liabilities, combined with cash at the beginning of the year, cash balance at the end of the year was Baht 54.80 million.

(d) Liabilities

At the end of 2024, the Company had total liabilities amounting to Baht 203.64 million, it decreased from previous year amount to Baht 19.50 million from the decrease 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 2024, the Company had a liquidity ratio of 4.00 times, which decreased 0.10 times from the previous year. The fast liquidity ratio was 1.41 times, decreased 0.09 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 163 days, which its value increased by 45 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 551.98 million, was higher than current liabilities amounted to Baht 414.14 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. 29 on page 297

**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 2025, 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. After an approval of the Annual Budget Expenditure Act., private investment is expected to grow better in line with the growth of the service sector and the groups related to infrastructure investment including government policies to promote important industries. 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 caution by considering the risk factors in business operation comprehensively and to manage the organization carefully with advance preparation 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 consumers' demand in order to satisfy and impress their utmost pleasure. As well as 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. Working atmosphere shall be enhanced for achieving shared power and ready to move on to sustainable mutual success.



### 4.3 Significant Financial Information

### Financial Information

(Unit 1 : Bht1,000)

|  | Year 2024 |         | Year 2023 |         | Year 2022 |         |
|--|-----------|---------|-----------|---------|-----------|---------|
| Revenue from sale and services             | 900,312   | 100.00% | 915,277   | 100.00% | 860,108   | 100.00% |
| Less Cost of Goods Sold                    | 451,448   | 50.14%  | 482,727   | 52.74%  | 494,443   | 57.49%  |
| Gross Profit                               | 448,864   | 49.86%  | 432,550   | 47.26%  | 365,665   | 42.51%  |
| Less Selling & Administration Expenses     | 460,937   | 51.20%  | 474,881   | 51.88%  | 410,075   | 47.68%  |
| Add Other Income                           | 29,142    | 3.24%   | 32,967    | 3.60%   | 16,158    | 1.88%   |
| Profit (Loss) from Operating               | 17,069    | 1.90%   | (9,364)   | (1.02%) | (28,252)  | (3.28%) |
| Add Finance Income                         | 480       | 0.05%   | 413       | 0.05%   | 376       | 0.04%   |
| Profit(Loss)before Interest and Income Tax | 17,549    | 1.95%   | (8,951)   | (0.98%) | (27,877)  | (3.25%) |
| Less Finance Cost                          | 857       | 0.10%   | 1,161     | 0.13%   | 1,315     | 0.15%   |
| Profit (Loss) before Income Tax            | 16,692    | 1.85%   | (10,112)  | (1.10%) | (29,192)  | (3.40%) |
| Less Income Tax Revenues                   | (2,253)   | (0.25%) | (3,842)   | (0.42%) | (4,426)   | (0.51%) |
| Net (Loss) Profit                          | 18,945    | 2.10%   | (6,270)   | (0.69%) | (24,766)  | (2.89%) |

|                                 |         |         |          |         |          |         |
|---------------------------------|---------|---------|----------|---------|----------|---------|
| Total Income                    | 929,934 | 100.00% | 948,657  | 100.00% | 876,641  | 100.00% |
| Total Expenses                  | 913,242 | 98.20%  | 958,769  | 101.07% | 905,833  | 103.33% |
| Profit (Loss) before Income Tax | 16,692  | 1.80%   | (10,112) | (1.07%) | (29,192) | (3.33%) |
| Less Income Tax Revenues        | (2,253) | (0.24%) | (3,842)  | (0.40%) | (4,426)  | (0.50%) |
| Net (Loss) Profit               | 18,945  | 2.04%   | (6,270)  | (0.66%) | (24,766) | (2.83%) |

## Financial Ratios

|                               | Year 2024    | Year 2023    | Year 2022     |
|-------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>LIQUIDITY RATIO</b>        |              |              |               |
| Current Ratio                 | 4.00 Times   | 4.10 Times   | 4.73 Times    |
| Quick Ratio                   | 1.41 Times   | 1.50 Times   | 1.90 Times    |
| Cash Flow Liquidity Ratio     | (0.09) Times | (0.42) Times | 0.59 Times    |
| Account Receivable Turnover   | 6.30 Times   | 6.87 Times   | 7.18 Times    |
| Collection Period             | 57 Days      | 52 Days      | 50 Days       |
| Inventory Turnover            | 2.14 Times   | 2.81 Times   | 2.86 Times    |
| Inventory Coverage            | 168 Days     | 128 Days     | 126 Days      |
| Account Payable Turnover      | 5.76 Times   | 5.79 Times   | 7.01 Times    |
| Payable Period                | 62 Days      | 62 Days      | 51 Days       |
| Cash Cycle                    | 163 Days     | 118 Days     | 125 Days      |
| <b>PROFITABILITY RATIO</b>    |              |              |               |
| Gross Profit                  | 49.86 %      | 47.26 %      | 42.51 %       |
| Operating Profit              | (1.34) %     | (4.63) %     | (5.16) %      |
| Other Income                  | 3.19 %       | 3.52 %       | 1.89 %        |
| Cash against Operating Profit | 103.16 %     | 137.64 %     | (154.36) %    |
| Net Earnings                  | 2.04 %       | (0.66) %     | (2.83) %      |
| Return on Equity              | 1.85 %       | (0.61) %     | (2.41) %      |
| <b>EFFICIENCY RATIO</b>       |              |              |               |
| Return on Assets              | 1.53 %       | (0.51) %     | (2.01) %      |
| Return on Fixed Assets        | 9.55 %       | 3.65 %       | (1.51) %      |
| Assets Turnover               | 0.75 Times   | 0.76 Times   | 0.71 Times    |
| <b>FINANCIAL RATIO</b>        |              |              |               |
| Debt to Equity                | 0.20 Times   | 0.22 Times   | 0.21 Times    |
| Interest Coverage             | 20.49 Times  | (7.71) Times | (21.20) Times |
| Debt Coverage (Cash Basis)    | (1.43) Times | 6.74 Times   | 0.74 Times    |
| Dividend Ratio                |              | (66.97) %    | (12.11) %     |

## 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

#### Other References:

1. Register of Common Stocks  
Thailand Securities Depository Co., Ltd.  
93, The Stock Exchange of Thailand Building, 1<sup>st</sup> Floors,  
Ratchadapisek Road, Din Daeng, Bangkok 10400  
Telephone (662) 00996910-1
2. Auditor  
Mr. Apipong Leongnarktongdee or Mrs. Suvimol Chrityakierne or  
Miss Suphaphorn Mangjit or Mr. Nopparoeek Pitsanuwig 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, Bangpongpang, 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., Bangpongpang  
Yannawa, Bangkok 10120.  
Telephone (662) 295-4545 Ext.510  
Facsimile (662) 295-0411

### 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-

## SECTION 2 Corporate Governance

### 6. Corporate Governance Policies

#### 6.1 An Overview of Corporate Governance Policy and Practice

The Board of Directors recognizes the importance of the principles of good corporate governance by handling it to be part of the Company's business policy in striving to conduct business with responsibility and fairness. The Company will respect the rights of shareholders and stakeholders with responsibilities including against all forms of corruption. These key factors contribute to the enhancement of the organization's immunity and promotion of a balanced and sustainable growth in the long term.

The Board of Directors established good corporate governance policy for the directors, executives, and employees to adhere to as an operational guideline. The Board of Directors regularly reviews and updates the Company's corporate governance principles in order to comply with the law of good practices and suitable for economic circumstance and changing society, in accordance with the principles of good corporate governance for Corporate Governance Code for listed companies 2017.

At present, the Company implements Corporate Governance Code, Third Edition 2023 for being a guideline for all directors, executives and employees to adhere to practice. The Company has promulgated and disseminated the principles via the Company's website: [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th) under the topic "Investor". It comprise the following elements: 1) The Good Corporate Governance Policy 2) The 8 Good Corporate Governance Principles 3) The Business Ethics 4) The Code of Conduct for Directors, Executive Officers and Employees

##### 6.1.1 Policies and Guidelines related to the Board of Directors

The Board of Directors is composed of persons who shall be diverse in terms of qualifications, such as professional experience, ability and diversity of experience in accounting, finance, management, marketing and Information Technology, as compliance on 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 monetary 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 to cause 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 for 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 Senior Executives 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 Executives on pages 243

#### **Age Limit for 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 Directors and they might be reelected to be the committee members upon their termination.

#### **Number of Companies in which Directors hold Positions**

The Company has not specified the number of companies in which the directors hold 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 directors from the current Company's Board hold their positions as directors of more than five listed companies.

Information on Working Experience and Director Tenure of each Director is disclosed in this annual report on pages 298 - 302

#### **Separation of Position of Chairman and 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. Having responsibility as the leader of the Board of Directors in supervision, encouragement and to oversee the performance of the Board of Directors and other sub-committees.
2. Being the Chairman of the Board of Directors Meeting as the decisive voter in the event that the vote and votes on both sides are equal.
3. Calling for the Board of Directors Meeting or assign the others to handle it on behalf.
4. Being the Chairman of the Shareholders' Meetings and controlling 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. Strengthening relationship between executive and non-executive directors and between the 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 meetings.
10. To grant proxy and/or delegate authority to other persons to perform specific tasks on behalf of the Managing Director.
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 determines to put agenda "Issue on Report of the Company Security holding 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 from 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 twenty four 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.

For 2024, directors and executives strictly followed the policy and it was not found 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.

For 2024, 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 Asset to 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](http://www.set.or.th) and the company website: [www.occ.co.th](http://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 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 an appropriate date, time and venue which is convenient for all shareholders to attend.

For 2024, the Company convened the 30th Annual General Meeting of Shareholders on Monday April 22, 2024 at Montien Riverside Hotel. The Company has strictly established measurements and practice guidelines for 2024 Annual General Meeting of Shareholders. The Meeting has been convened in accordance with AGM Checklist's manual from the Office of Securities Exchange Commission. Previous year, the Company has not called 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.

- **Before the meeting**

1. The Company has provided an opportunity for shareholders to propose agenda items or the persons who deem appropriate with qualifications to be elected as the directors prior to the Annual General Meeting of Shareholders. In regard to the 30th AGM for 2024, the Company has provided an opportunity for shareholders to propose it during the period from December 1 to December 30, 2023. The Company has announced the news on the website of the Stock Exchange of Thailand and clarified the criteria for exercising rights on the Company's website. Previous year, there were no shareholders proposing the above mentioned agenda. The Company Secretary has reported it to the Board of Directors' Meeting to acknowledge.

2. The Company has informed the resolution of the agenda and details of the shareholders' meeting in both Thai and English via the information of dissemination system of the Stock Exchange of Thailand thirty-two days prior to the meeting date, which it was since March 21, 2024 and the shareholders' meeting was April 22, 2024.

3. The Company has facilitated shareholders to access the information on the invitation letter for the AGM, agenda and other enclosures both Thai and English via the Company Website: [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th). This was carried out on March 21, 2024 or twenty-eight days prior to the meeting. Proxy Form A, B and C, carry in the same content as the form of documents can also be downloaded. The call for the AGM was also announced in daily Thai newspapers for at least three consecutive days and at least three days prior to the meeting.

4. The Company sent out the invitation letter for the AGM together with additional supporting documents to the shareholders in advance more than twenty-one days prior to the meeting date. Delivery date was March 29, 2024. Thai shareholders would receive Thai while the foreigners would receive both Thai and English languages for facilitating them to obtain the same understanding. This invitation letter for the AGM contained details of date, time, venue, map of the meeting venue, meeting agenda and regulations, additional supporting documents that clearly contained all agenda sufficiently. Each agenda clearly stated that it's proposed for acknowledgement, for approval or for determination as well as the Board's opinion that had sufficient clearness to support the shareholders' decision to exercise their voting rights. The Company's invitation letter had informed details of necessary documents and evidence that shareholders must present at the meeting and the procedure to attend a meeting in order to maintain the right to attend the meeting, including the Company's Articles of Association in relation to the shareholders' meeting and voting.

5. The Company enclosed Proxy Form B, 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 invitation letter for the AGM.

- **During the meeting**

1. For 2024, the Company held the Annual General Meeting of Shareholders on Monday, April 22, 2024, at 3 PM., 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 attaches importance to 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. Barcode 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 rule, 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 will observe 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 30th Annual General Meeting of Shareholders held on April 22, 2024 are as follows:
- Approval for Financial Statement for the year ended December 31, 2024. The resolution was unanimously approved.

Significant Summary of Financial Statement and Operation Performance of 2023

|  | Consolidated Financial Statements | Separate Financial Statements |
|--|-----------------------------------|-------------------------------|
| - Total Assets (Thousand Baht)               | 1,245,222                         | 1,248,030                     |
| - Total Liabilities (Thousand Baht)          | 223,138                           | 215,696                       |
| - Total Revenue (Thousand Baht)              | 948,657                           | 942,834                       |
| - Profit (Loss) for the Year (Thousand Baht) | (6,270)                           | (1,218)                       |
| - Earnings per Share (Baht)                  | (0.09)                            | (0.02)                        |

- Approval of annual dividend payment for operating results from January 1, 2023 to December 31, 2023, for 60 million ordinary shares with the rate of Baht 0.07 per share (Seven 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.
- Approval for the election of 3 directors who were retired by rotation; namely Mr. Worathep Assavakasem, Mr. Thitipoom Chokwatana and Mr. Knit Kounavudhi to resume their directorships for another term. Mr. Knit Kounavudhi refused to stand for re-election to be the director. Prof. Kamphol Panyagometh, Ph.D. has been elected to be a new director. He's qualified to be an Independent Director and also has been appointed as the Audit Committee member at the Board of Directors Meeting No. 3/2024 on May 13, 2024.
- 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 2024 as follows: Mr. Apipong Leongnarktongdee: CPA Registration No.12199 has authority to certify by signing on the Company's financial statements for the second 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. Nopparoek Pitsanu Wong: CPA Registration No.7764 or Mr. Joompoth Prairattanakorn: CPA Registration No. 7645. Determination of the audit fee's amount for the year 2024, was Baht 1,210,000. As well as proposed to the shareholders' meeting to acknowledge the audit fees of the subsidiary for the year 2024, which was the same auditor amounting to Baht 122,000. However, the audit fee of subsidiaries may vary depending on the numbers of subsidiaries and/or actual numbers of jobs during the year 2024.
- Approval of the amendment to the Company's Articles of Association Clause 28, Clause 34, Clause 39 and Clause 56. This amendment is to comply with the amendments to Sections 6, 79, 82, 98 and 101 of the Public Company Act (No. 4) B.E. 2565 (2022)

6. The Company conducted the meeting agenda in order of agenda. There is no switching or adding or considering other agendas other than as stipulated in the meeting invitation letter. Shareholders have the opportunity to have equal rights to ask questions, to give comments or full suggestions on every agenda. At the 2024 Annual General Meeting of Shareholders, none of the shareholders asked any questions.

7. The Company has arranged for a video recording of the meeting to serve interested shareholders.

- After the meeting**

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 9.00 am.

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 prepared and recorded the minutes of the meeting in both Thai and English. It consists of material information, including the resolution of the meeting and the results of the vote divided into the number of votes in favor, dissent, abstain from voting, and record important discussion points, questions, clarifications, and opinions of the meeting at each agenda and publish them 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. This is to provide a channel for shareholders to receive information without waiting for the next meeting.

5. The Company systematically collects the meeting minutes for review 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 attaches importance to and ensures that all shareholders are treated equally. It is not favorable to any group either 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 Shareholders' Meeting**

- The Company provides the opportunity for minority shareholders to have the rights to propose matters for consideration as the agenda of the Annual General Meeting of Shareholders. The Company also has the right to nominate a person to be considered for election as a director of the Company in advance of the 2024 Annual General Meeting of Shareholders during December 1- December 31, 2023, according to the Company's criteria. The Company has announced the criteria to shareholders of the rights and procedure of offering through the information dissemination system of the Stock Exchange of Thailand. The Company will notify the shareholders of the results of the consideration and reasons at the shareholders' meeting.
- At the 30th Annual General Meeting of Shareholders, held on April 22, 2024, 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 29, 2024, 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.
- 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 the 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.
- Publication of invitation of the meeting in 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 via the company website twenty-eight days prior to the shareholders' meeting.
- The allocation of votes in the meeting is 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 are 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 allows shareholders to register and attend the shareholders' meeting for the remaining term which has not yet been considered and voted on.
- The Company facilitates 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 was in accordance with the Company's Articles of Association and applicable laws. Determination and voting procedure were in accordance with the prescribed agenda. The election of directors was considered and voted on individually, remuneration of directors as well as appointing an auditor and approving audit fees and other agendas as specified 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 was kept securely at the Company and was able to be audited. In addition to the supporting documents received by all shareholders and during the meeting, the Company also presented information in a video system to facilitate shareholders.



- Subsequent to the 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, 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. All directors, executives and employees are generally informed, including the Company Secretary, to warn relevant persons to refrain from trading the Company's securities for a specified period. For 2024, training about supervision and prevention of use of inside information was conducted for new 383 employees through orientation.
- The Company inspires its employees to instill their values under **"Beauty From Within"** concept: Beautiful Inside Out, by being honest persons, 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. This is defined in the Employee Code of Conduct.
- The Company set up the schedule of the annual Board of Directors' Meeting and shall inform all directors in advance to acknowledge the period of time to refrain from trading in securities. In 2024, 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 three 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 from the date of change in securities holdings from the value of 3 million Baht up or changed of securities holdings from the previous 6 months. 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 2024, 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 to all stakeholders.

## 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 2024, 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 such 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 2024, 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, executives and all employees to acknowledge and to practice accordingly.
- For 2024, training about conflict of interests was conducted for new 383 employees through orientation.

## **6 Treat of Minority Shareholders**

### **Criteria for Minority Shareholders to Propose Agenda**

- Between 1 December 2023 to 31 December 2023, 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 of 30th Annual General Meeting of Shareholders in 2024. The Company informed this news on the website of The Stock Exchange of Thailand and 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 acknowledge. The Company has reported this in the Notice of 30th Annual General Meeting of Shareholders in 2024 and there's no additional agendas proposed by the shareholders.

- **Consideration Needs to be Given to the Roles of Stakeholders**

The Board of Directors attaches the importance of the 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](http://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 equally respect the rights of 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 taking care of employees' benefit in the long term, therefore the Provident fund is provided for their future financial savings. 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 regular membership of the Social Security Fund.

In addition, the Company also provides communication channels for the employees, to allow them to propose 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 2024, the Company conducted training courses for the development of employees' knowledge, on average 8 hours per person.

Additional information of the Company's employees is displayed in this annual report under the heading "Employees" on pages 237

**Customers:** The Company instills all of its employees to provide maximum customers' satisfaction and all service units. 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. This includes attaching importance to personal data in accordance with the Company's Personal Data Protection Policy disclosed on the company website, which is confidential to customers confidential. The Company has a customer relations center which serves as a central center for receiving comments and suggestions from customers by calling at the telephone 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 everyone's satisfaction.

For 2024, 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.

For 2024, the Company collaborated with its business partners to conduct a training technique of product know-how and development. Such training will enhance 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 attaches 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.

For 2024, 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.

For 2024, 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. Continuously support activities that benefit society. CSR information is reported on page 160-171

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.

**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 all categories of 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 to be the Company's employees as well as unemployment of illegal labors. Throughout the period of business operations, the Company has never had a history or lawsuit related 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.

For 2024, Anti-Corruption training for new employees, 383 employees undergo Anti-Corruption training during orientation. Additional Information is displayed on page 221 - 222 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. The Information Technology Security Supervision Policy and the Personal Data Protection Policy. The Company has published on the company website in the "Investor Relations" section under the topic "Additional Company Policies".

For 2024, the Company has provided training to educate 513 employees about the mentioned policy and also the Company was not notified of an attack by cyber threat.

**Communication Channels for 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 222 - 223 of this 56-1 One Report.



## Disclosure of Information and Transparency

The Company attaches 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](http://www.occ.co.th), which are for all related persons to be able to receive essential features of information for making a correct decision.

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 any change.

The Company facilitates 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 is deemed accurate and reliable, in accordance with the standards of certified public accountant. The Company facilitates 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 is 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. Disclosure of the Company's corporate governance policies, business ethics, and code of conduct for the employees, in Thai and English by disseminating them on the company website.

3. Disclosure of connected transactions and inter-transaction of the Company complies with the rules of the Office of the Securities and Exchange Commission and the Stock Exchange of Thailand. It's clear, prudent and has 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.

For 2024, the Board of Directors' Meeting approved resolution and disclosed an item of connected transaction as follows:

| Connected Parties            | Relationship  | Transaction Type  |
|------------------------------|---|---|
| Saha Komehyo Company Limited | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Joint Major Shareholders</li> <li>• Saha Pathana Inter-Holding Public Company Limited, holding 31% shares of Saha Komehyo Company Limited and holding 14.36% of O.C.C. Public Company Limited</li> <li>• Stakeholder Member -None-</li> <li>• Loan guarantee to connected persons in the proportion of the Company's shareholding in the connected person in the amount of Baht 2,500,000</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Providing financial assistance to connected persons</li> </ul> |

4. Disclosure of performance of the Board of Directors' duties and all committees such as numbers of meetings (information under the heading Summary of Meeting Statistics on pages 247)

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. Provision of 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](http://www.occ.co.th) ➡ investor ➡ anti-corruption ➡ whistleblowing or complaint about corruption.

The Company establishes the measurement on complaint management. Whistleblowers' rights will receive protection and the complaints shall be kept as the Company's confidential.

7. Investor Relation Functions: The Company has appointed the person to have 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 Tax No. 02-295-0417  
Email: [acc@occ.co.th](mailto: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](http://www.occ.co.th) and be able to download.

8. In 2024, the Company and companies in Saha Group in collaboration with the Stock Exchange of Thailand had organized the 13th Analysts and Investors Meet Saha Group" at the 28th Forum of SAHA EXPORT Fair Exhibition at Silk Room 1-2, Bangkok International Trade and Exhibition, Bangna on 28 June, 2024. 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 books which contained information and operate performance of the Company and companies in Saha Group were available for investors and analysts.



## 6.2 Governance of subsidiaries and associates

The Company has no associate company, but it used to have a subsidiary company namely Amatissimo Co., Ltd. This company ceased to be a subsidiary in March 2024 in accordance with the resolution of the Board of Directors on February 21, 2024 with an approval on further disposal of all shares held by the Company in the subsidiary to a third party.

In the future, if the Company has additional subsidiaries, the Company will have a policy to supervise the operation of its subsidiaries. In other words, the Company will consider and select individuals to become directors in subsidiaries. The number of persons appointed by the Company as directors by voting is in accordance with the proportion of the Company's shareholding. Policies and procedures for serving as directors of a subsidiary, the Executive Director will consider the Company's directors or executives who have knowledge, ability, and expertise in business to represent the Company as a joint venture partner by having

duty to act in the best interests of that subsidiary. However, the Company has no authority to control. Administrated authority is vested in the company's board of directors of that subsidiary.

In this regard, the Company will supervise the subsidiaries to act and disclose important information in accordance with various rules in the same manner as the Company's guidelines such as connected transactions, acquisition or disposal of assets or other important transactions as well as to supervise the storage of data, appropriate internal control and to record the accounting of the subsidiary that the Company can audit and collecting to prepare consolidated financial statements on time.

### **6.3 Monitoring Compliance with Corporate Governance Policies and Guidelines**

The Company has determined good corporate governance principles in writing, and communicates to the Company's directors, executives and employees for guidelines to perform their duties with integrity as well as 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 Company monitors compliance with the principles of good corporate governance 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 2024, the Board of Directors has approved the connected transaction which is displayed on page 218 of 56-1 One 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 Chairman of the Board 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 2024, 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 Ratchadaphisek 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 119
  - Company Secretary Tel. 02-295-4545 ext 432

For 2024, 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.

### **6.4 Business Ethics**

The Company has established the policies and guidelines for all group of stakeholders by serving a manual of business ethics and ethics of the Company directors, executives and employees, for being a part of “Good Corporate Governance Principles :Third Edition ” which are publicized via display board, electronic medias and the company website [www.occ.co.th](http://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 Managing Director, Executive Committee and the Board of Directors should prevail as a final judgment.

In this regard, the complete version of Corporate Governance Principles: Third Edition, can be viewed on Attachment four of this annual report.

### **6.5 Significant Changes and Developments of Review of Corporate Government Policy, Practice and System in Previous Years**

At the Board of Directors Meeting No.1/2025, held on February 17, 2025, the Board of Directors has jointly considered sufficient assessment of the Company’s internal control for the year 2024, 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 years and to improve efficiency of the Board. The annual performance 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 categories as follows:

1. Board structure and qualifications
2. The roles, duties and responsibilities of the Board of Directors
3. The Board of Directors meeting
4. The duties of directors
5. Relations with the management
6. Self-development of the company directors and executives

Each director will evaluate themselves according to the evaluation form independently. 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 2024, which has been presented at the Board of Directors Meeting No. 1/2025, held on February 17, 2025, is 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. Summarizing the overall assessment results, most of the operations have been done well and appropriately, equivalent 94.79% The Board of Directors will apply the results of this year's assessment to further develop their performance potential.

**Self-performance evaluation of sub-committees**

Evaluation of the performance of all sub-committees, each sub-committee member evaluates the performance of the sub-committee in which they hold positions as a whole, including:

Overall Assessment result of the Audit Committee showed an average score of 98.75%

Overall Assessment result of the Nomination Committee showed an average score of 87.27%

Overall Assessment result of the Remuneration Committee showed an average score of 87.41%

Overall Assessment result of the Risk Management Committee showed an average score of 91.67%

Overall Assessment result of the Corporate Governance and Sustainability Committee showed an average score of 100% and

Overall Assessment result of the Executive Committee showed an average score of 89.41%

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, equivalent 92.50%. Each director will apply the result of this year's assessment to further develop each performance potential.

**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. It is 100%

**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 5.      | 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. Present time, none of the Company's directors holds the position in the other Listed Companies not exceeding five. |
| The Board should establish the policy that the tenure of an Independent Director should not exceed a cumulative term of 9 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.  |

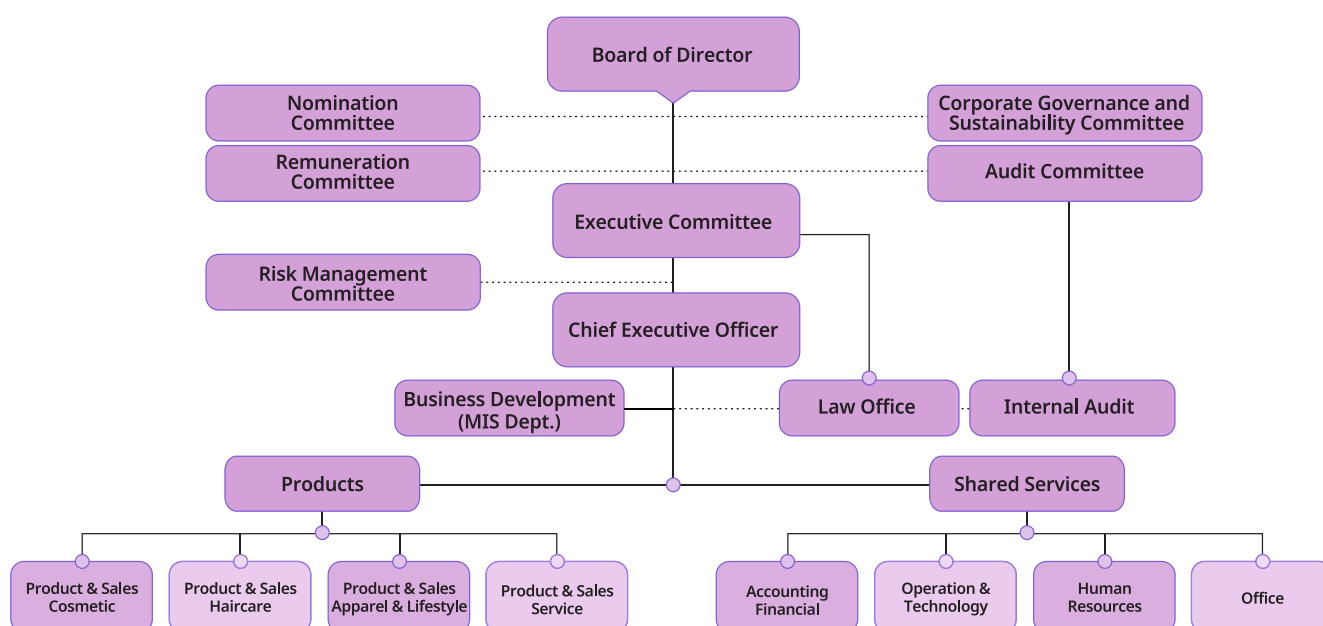
| Principles  | Reasons   |
|---|---|
| The Board consists of none of the Directors who are Independent Directors for over 9 years.                       | There is one Independent Director who is a member of the Company's director for more than nine years because this Independent Director has qualification 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 Significant Information Related to the Directors, Committees, Executives, Employees and the Others

### 7.1 Corporate Governance Structure

The Management structure of the Company as of December 31, 2024 consists of the Board of Directors, Audit Committee, Remuneration Committee, Nomination Committee, Risk Management Committee, Corporate Governance Committee Executive Committee and other important department.

#### Corporate Governance Structure



### 7.2 Information of Directors

#### 7.2.1 Composition of the Board of Directors

The Board of Directors as of December 31, 2024 consisted of nine members as follows:

- 1 Chairman  
Not be an Executive, Managing Director or member of the same family of Managing Director
- 2 Executive Directors
- 4 Non-Executive Directors (Chairman included)
- 3 Audit Committee Members

- They are independent directors, one-third of them directly graduated from accounting. However, he has sufficient knowledge and experience to review the reliability of financial statements according to the Announcement of the Capital Market Supervisory Board No. Tor Jor 39/2559 Article 17.
- The numbers of independent director equivalent to 33.33% of the Board of Directors

#### **Balance of Non – Executive Directors**

| Types of Director         | Number (person) |          |          | Proportion (%) |
|---------------------------|-----------------|----------|----------|----------------|
|                           | Male            | Female   | Total    |                |
| Executive Directors       | 1               | 1        | 2        | 22.22          |
| Non - Executive Directors | 2               | 2        | 4        | 44.45          |
| Independent Directors     | 3               | -        | 3        | 33.33          |
| <b>Total</b>              | <b>6</b>        | <b>3</b> | <b>9</b> | <b>100.00</b>  |

Such balance is in compliance with the regulation of the Capital Market Supervisory Board No. Tor Jor 39/2559 Article 17, requires that at least one-third of the board of directors be independent directors, and True has complied with this requirement. Ratio of female directors, constituting 33.33% of total board members.

#### **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**

| No. | List of Directors                             | Position  | 2024 Board of Director Meeting |                           |                     |                       |
|-----|---|---|--------------------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------|
|     |   |   | No. of Meeting                 | No. of Meeting Attendance | Physical Attendance | Electronic Attendance |
| 1.  | Mrs. Kanchana Saisiriporn                     | Chairman<br>Corporate Governance Committee<br>Chairman<br>Nomination Committee Member<br>Remuneration Committee Member          | 7                              | 7                         | 6                   | 1                     |
| 2.  | Mrs. Teerada Ambhanwong                       | Managing Director & CEO<br>Risk Management Committee Chairman<br>Nomination Committee Chairman<br>Remuneration Committee Member | 7                              | 7                         | 7                   | -                     |
| 3.  | Mr. Manu Leelanuwatana                        | Remuneration Committee Chairman<br>Nomination Committee Member  | 7                              | 7                         | -                   | 7                     |
| 4.  | Mrs. Tipaporn Chokwatana                      | Director  | 7                              | 7                         | 2                   | 5                     |
| 5.  | Mr. Worathep Assavakasem                      | Director and Director of Hair Care Product Division   | 7                              | 7                         | 7                   | -                     |
| 6.  | Mr. Thitipoom Chokwatana <sup>1</sup>         | Director  | 7                              | 6                         | -                   | 6                     |
| 7.  | Mr. Wanchai Umpueng-art                       | Independent Director<br>Audit Committee Member Chairman   | 7                              | 7                         | -                   | 7                     |
| 8.  | Nutavoot Pongsiri, Ph.D.                      | Independent Director<br>Audit Committee Member<br>Risk Management Committee Member<br>Corporate Governance Committee Member     | 7                              | 7                         | 7                   | -                     |
| 9.  | Mr. Knit Kounavudhi <sup>2</sup>              | Independent Director & Audit Committee  | 3                              | 3                         | -                   | 3                     |
|     | Prof. Kamphol Panyagometh, Ph.D. <sup>3</sup> | Member  | 4                              | 4                         | 3                   | 1                     |

<sup>1</sup> absence meeting due to illness

<sup>2</sup> retired by rotation according the agenda item for the 30th AGM held on April 22, 2024 and would not be re-elected

<sup>3</sup> was elected to be a director and independent director at the 30th AGM on April 22, 2024 and was appointed to be the audit committee member at the Board of Directors Meeting No. 3/2567 on May 13, 2024

## 7.2.3 Information of Roles and Duties of the Board of Directors

### Charter of the Board of Directors

The Board of Directors attaches importance on performing duties as the directors with responsibility, care and integrity as fiduciary who 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. Duties and responsibilities of the Board of Directors are 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 assets, for such portions 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, executives 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 before the closing date for registration of share transfer. The company has set a record date (RD) not more than two months in advance of the shareholders' meeting for the rights to attend the shareholders' meeting and the rights to receive dividends.
11. Preparation of a report on "Responsibility of the Board of Directors for Financial Reporting" which is disclosed in the Annual Registration Statement (56-1 One-Report Form).
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 directors. 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**

Articles of Association has provisions regarding the appointment, removal or the resignation of the company 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 Information of Company Committees

### Committees

The Board of Directors appoints different 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 the respective committee charters as follows:

### 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. | List of Directors |                                 | Position                     |                      | Audit Committee Meeting |                           |                             |                               |
|-----|-------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
|     |                   |                                 |                              |                      | No. of Meeting          | No. of Meeting Attendance | Physical Meeting Attendance | Electronic Meeting Attendance |
| 1.  | Mr. Wanchai       | Umpueng-art                     | Chairman                     | Independent Director | 12                      | 12                        | 1                           | 11                            |
| 2.  | Nutavoot          | Pongsiri, Ph.D.                 | Member                       | Independent Director | 12                      | 12                        | 1                           | 11                            |
| 3.  | Mr. Knit          | Kounavudhi <sup>1</sup>         | Member                       | Independent Director | 4                       | 4                         | 1                           | 3                             |
|     | Prof. Kamphol     | Panyagometh, Ph.D. <sup>2</sup> |                              |                      | 8                       | 8                         | 8                           | 8                             |
|     | Mrs. Natchanok    | Ueasiriphan <sup>3</sup>        | Secretary of Audit Committee |                      |                         |                           |                             |                               |

<sup>1</sup> retired by rotation according the agenda item for the 30th AGM held on April 22, 2024 and would not to be re- elected

<sup>2</sup> was appointed to be the audit committee member at the Board of Directors Meeting No. 3/2024 on May 13, 2024

<sup>3</sup> was appointed to be secretary of the audit committee at the Board of Directors Meeting No. 3/2024 on May 13, 2024 replacing Mrs. Choopan Imthong, who had been resigned

Mr.Wanchai Umpueng-art graduated directly in accounting and has extensive knowledge of financial accounting. Professor Dr. Kamphol Panyagometh has sufficient knowledge and experience to have a duty in reviewing the reliability of the financial statements. (details of their working experience and educational background can be viewed under the heading “ Information of Directors” on page 300 - 301) The Audit Committee convenes a meeting once a month and minutes of the meeting will be reported to the Board of Directors. Mrs. Natchanok Ueasiriphan, the head of the internal audit unit, is the secretary to the audit committee.

The office term of the audit committee is one year or terminated by resignation or removal from the Board of Directors or removal or termination as the company directors. In this regard, audit committee 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 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 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 the internal audit unit 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 anti-corruption policy.
7. Determine, select, nominate and dismiss independent persons to serve as the company auditors, and propose related remuneration. Also take part in joint meetings with the company auditors, 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 auditors
  - (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
  - (d) Overall opinion or comment provided by the audit committee out of its practices in accordance with the Charter
  - (d) 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 regard to the performance of 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 an adequate management system in accordance with the 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.

### **Remuneration Committee**

The remuneration committee consists of three directors as follows:

| No. | List of Directors         | Position |                        | Remuneration Committee Meeting<br>(Electronic Attendance) |                           |
|-----|---------------------------|----------|------------------------|---|---------------------------|
|     |                           |          |                        | No. of Meeting  | No. of Meeting Attendance |
| 1.  | Mr. Manu Leelanuwatana    | Chairman | Non-executive Director | 2   | 2                         |
| 2.  | Mrs. Kanchana Saisiriporn | Member   | Non-executive Director | 2   | 2                         |
| 3.  | Mrs. Teerada Ambhanwong   | 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. Review and revise the charter for the remuneration committee, and propose to the board of directors for approval.
5. Engage in other acts as assigned by the board of directors.

### **Nomination Committee**

The nomination committee consists of three directors as follows:

| No. | List of Directors         | Position |                        | Nomination Committee Meeting<br>(Electronic Attendance) |                           |
|-----|---------------------------|----------|------------------------|---|---------------------------|
|     |                           |          |                        | No. of Meeting  | No. of Meeting Attendance |
| 1.  | Mrs. Teerada Ambhanwong   | Chairman | Executive Director     | 2   | 2                         |
| 2.  | Mrs. Kanchana Saisiriporn | Member   | Non-executive Director | 2   | 2                         |
| 3.  | Mr. Manu Leelanuwatana    | 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 resume 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. Review and amend the charter of the nomination committee and then submit such revisions or amendments to the board of directors for approval.
7. Carry out any other acts as assigned by the board of directors.

### Risk Management Committee

The risk management committee consists of five selected executives who are responsible for all main from all working fields as following name list:

| No. | List of Directors |                                | Position                               |                                     | Risk Management Committee Meeting |                           |                             |                               |
|-----|-------------------|--------------------------------|--|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
|     |                   |                                |  |                                     | No. of Meeting                    | No. of Meeting Attendance | Physical Meeting Attendance | Electronic Meeting Attendance |
| 1.  | Mrs.Teerada       | Ambhanwong                     | Chairman                               | Managing Director & CEO             | 12                                | 12                        | 6                           | 6                             |
| 2.  | Nutavoot          | Pongsiri, Ph.D.                | Member                                 | Independent Director                | 12                                | 12                        | -                           | 12                            |
| 3.  | Mrs.Pathra        | Thongchaom                     | Member                                 | Accounting-Finance Director         | 12                                | 12                        | 7                           | 5                             |
| 4.  | Ms.Naiyana        | Penvutikul <sup>1</sup>        | Member                                 | Cosmetic Business Division Director | 12                                | 11                        | 7                           | 4                             |
| 5.  | Pattara           | Pathumarak, Ph.D. <sup>2</sup> | Member                                 | Managing Director Office Director   | 6                                 | 6                         | 4                           | 2                             |
| 6.  | Mr.Pusma          | Mahakayee <sup>3</sup>         | Member                                 | Hair Product Marketing Consultant   | 5                                 | 4                         | 2                           | 2                             |
|     | Mrs.Natchanok     | Ueasiriphan                    | Secretary of Risk Management Committee |                                     |                                   |                           |                             |                               |

<sup>1</sup> absence due to illness.

<sup>2</sup> notification of resignation from the position of risk management director on July, 2024

<sup>3</sup> was appointed to be the risk management director at the Board of Directors Meeting No. 1/2567, effective from March 1, 2024 and notified to resign from risk management director on July, 2024 and absent from meeting due to illness.

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 systematic risk management in accordance with the risk management framework.
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 covers 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 effective.
7. Prepare the risk management committee report to the Board of Directors on a quarterly basis. The report of 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 consider for approval.
9. Perform any specific tasks as assigned by the Board of Directors.

### Corporate Governance and Sustainability Committee

The corporate governance and sustainability committee consists of three members as follows:

| No. | List of Directors                     |  | Position  |                        | Corporate Governance and Sustainability Committee Meeting (Physical Attendance) |                           |
|-----|---------------------------------------|--|---|------------------------|---|---------------------------|
|     |                                       |  |   |                        | No. of Meeting  | No. of Meeting Attendance |
| 1.  | Mrs.Kanchana Saisiriporn              |  | Chairman  | Non-executive Director | 2   | 2                         |
| 2.  | Mrs.Pathra Thongchaom                 |  | Member  | Executive Director     | 2   | 2                         |
| 3.  | Mr.Knit Kounavudhi <sup>1</sup>       |  | Member  | Independent Director   | -   | -                         |
|     | Nutavoot Pongsiri, Ph.D. <sup>2</sup> |  |   |                        | 2   | 2                         |
|     | Mr.Ukrit Chiracharoen <sup>3</sup>    |  | Company Secretary is the secretary of the Corporate Governance and Sustainability Committee |                        |   |                           |

<sup>1</sup> retired by rotation according the agenda item for the 30th AGM held on April 22, 2024 and would not to be re- elected

<sup>2</sup> was appointed to be the corporate governance and sustainability committee at the Board of Directors Meeting No. 3/2567, effective from May 13, 2024

<sup>3</sup> was appointed to be Company Secretary at the Board of Directors Meeting No. 3/2567, effective from June 1, 2024, replacing Mrs. Choopan Imthong, who had been retired

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 the 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. | List of Executive Directors            | Position  | Executive Committee Meeting |                           |                             |                               |
|-----|--|---|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
|     |  |   | No. of Meeting              | No. of Meeting Attendance | Physical Meeting Attendance | Electronic Meeting Attendance |
| 1.  | Mrs.Teerada Ambhanwong                 | Managing Director and CEO                                     | 12                          | 12                        | 12                          | -                             |
| 2.  | Mr.Worathep Assavakasem                | Hair Care Product Business Director                           | 12                          | 12                        | 12                          | -                             |
| 3.  | Mrs.Pathra Thongchaom                  | Accounting-Finance Division Director                          | 12                          | 12                        | 12                          | -                             |
| 4.  | Ms.Naiyana Penvutikul                  | Cosmetic Business Division Director                           | 12                          | 12                        | 12                          | -                             |
| 5.  | Pattara Pathumaruk, Ph.D. <sup>1</sup> | Managing Director Office Director                             | 6                           | 6                         | 5                           | 1                             |
| 6.  | Mr.Chavin Nantaterm <sup>2</sup>       | Service Business Director                                     | 1                           | 1                         | 1                           | -                             |
|     | Mr.Ukrit Chiracharoen                  | Company Secretary is the secretary to the executive committee |                             |                           |                             |                               |

<sup>1</sup> notification of resignation from the position of executive director on July, 2024

<sup>2</sup> was appointed to be the executive committee at the Board of Directors Meeting No. 7/2567, effective from December 19, 2024

The executive committee is appointed by the Board of Directors and is established as a management to manage the company's affairs as assigned by the Board of Directors with responsibility and prudence as a businessman who shall act under the same circumstances with commercial bargaining power without the influence of the status as an executive director.

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 sale of investments in ordinary shares in an amount not exceeding Baht 10 million each time.
7. To approve investment, sale of short-term investment 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 not exceeding Baht 20 million each time.
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 review 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 Information of Executives

### 7.4.1 Executives

The executives of the company as defined by the Office of Securities and Exchange Commission consist of five 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, 2024

|    | Name                     | Position                             |
|----|--------------------------|--------------------------------------|
| 1. | Mrs. Teerada Ambhanwong  | Managing Director and CEO            |
| 2. | Mr. Worathep Assavakasem | Hair Care Product Business Director  |
| 3. | Mrs. Pathra Thongchaom   | Accounting-Finance Division Director |
| 4. | Ms. Naiyana Penvutikul   | Cosmetic Business Division Director  |
| 5. | Mr. Chavin Nantaterm     | Service Business Director            |

### 7.4.2 Remuneration Policy for Executive Directors and Executive Officers

The company has a policy of paying 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 2024, the company paid total remuneration to executive directors and executive officers for five\* persons including of a salary, bonus, executive meeting allowance, provident fund, social security fund, medical expenses, vehicle repair expense with a total of Baht 13,930,773. More detail on page 248

*\* Including 1) Ms. Teerada Ambhanwong, 2) Mr. Worathep Assavakasem, 3) Ms. Pathra Thongchaom, 4) Ms. Naiyana Penvutikul, and 5) Pattara Pathumaruk, Ph.D. (resigned), excluding Mr. Chavin Nantaterm, who were appointed as executive directors on December 19, 2024.*

#### (b) Other remunerations - None -

## 7.5 Employees

As of December 31, 2024, the Company has 810 employees; 635 females and 175 males. Details are as follows:

| Employee | Head Office | Branch Office | Total |
|----------|-------------|---------------|-------|
| Female   | 205         | 430           | 635   |
| Male     | 125         | 50            | 175   |
| Total    | 330         | 480           | 810   |

### Human Resource Management and Development

In 2024, the Company attached importance to the development of a modern HR system to keep up with global business challenges. In the modern era and the arrival of breakthrough technologies like AI, we are changing our strategy to take care of our employees in many dimensions to strengthen the capacity of the organization. We attach the importance of HR data analytics implementation for helping human resources management to monitor employee trends, such as Turnover Rate and Employee Engagement. These data shall be utilized as the strategy for developing and retaining talented employees in order to strengthen competitiveness and sustainable growth for the organization.

In 2024, the company conducted an Employee Engagement Report through a self-assessment called "OCC Pulse Check: Surveying the Organization's Pulse", with a total of 447 employees taking the assessment out of 810, or 55.18%. The company's Employee Engagement Score (EE Score) was 84%.

This year, compared to the average of all companies in Thailand, the EE Score was 72%, and the company with the highest EE Score was 88%. Therefore, the company's EE Score is considered satisfactory. The assessment model consists of key drivers, divided into the following topics:

1. Engagement
  - Employee pride in the organization
  - I will still work at OCC in 1 year
  - Introducing external people to work
  - Quality of work life Work-life balance



2. Work & Opportunities
  - Understanding of the role and duties of the work
  - Pride in the work I do
  - I devote my full potential to work for the organization
  - Opportunities for growth
  - Learning and development
3. Leadership
  - Management has a clear vision and direction for operations.
  - My supervisor is a good role model.
  - I receive coaching and guidance to improve my work.
  - I receive praise for my work from my supervisor.
  - I feel comfortable expressing my opinions and suggestions to my supervisor
4. Environment
  - The company shows concern for the health and safety of its employees
  - The company provides complete and appropriate equipment for work
  - I have a good relationship with my colleagues
  - The team works together with respect for each other
  - I receive good cooperation from other departments in working together
5. Diversity
  - The company has a work environment that supports diversity and equality of each person
6. Benefit
  - Compensation
  - Company welfare

#### **Capability Development for Employees**

The Company emphasizes the development of leadership skills in AI technology and essential work skills. The proportion of employee training submitted to the Department of Skill Development exceeds 50 percent. Number of trained employees was 459 from the total of 810 employees. The average hours of employee training is 16.35 hours/person. Training courses for the executives and employees are as follows:

- Winning Strategy
- Growth Mindset for Leader
- Supervisory Skill
- AI for Leader
- Artificial Intelligence & Critical Thinking
- Content Marketing Strategy
- Sale Mindset for Customer Loyalty
- and other functional courses specialized in work

#### **Remuneration Management and Employee Welfare**

The Company has the Remuneration Committee to consider determining remuneration and welfare policy for employees which is fair and competitive. This includes remuneration that shall be appropriate for relevant industries. The remuneration rate is adjusted to be up-to-date and in accordance with the law. In regard to the adjustment of annual wage rate based on the criteria of performance evaluation and discretion of the executives, in order to motivate the performance of all employees in the organization.

#### **Employee Welfare**

The Company recognizes employee need and welfare for building their morale and encouragement at work, as well as to help reduce the cost burden during a volatile economy. Therefore, the company aims to improve the lives of each employee as follows:

#### **Savings Assistance Welfare**

- Saha Group Employee's Saving and Credit Cooperative Limited (SGSC); the Company's employees have the rights choosing to pay from 10 shares to 2,000 shares per month. They were eligible to receive an annual dividend for the year 2024 at the rate of 3.36 percent. At the end of 2024, the total number of members was 162.
- Provident Fund; employees have the right to choose the rate of accumulation according to their desire, ranging from 3 to 15 percent based on their salaries. Employees shall be entitled to receive a company contribution of 3 to 4 percent based on their salaries. However, if employees resign from the fund, they shall be eligible to receive an accumulated fund in the member's portion with full amount and also they shall receive employer contributions as per proportion to the age of membership. As at the end of 2024, total number of the members were 496 employees. Summary of number of members and benefits are as follows:

| Membership Year   | Benefit from Employers Contribution | Number of Members | Membership Age Ratio/ Number of Members |
|-------------------|-------------------------------------|-------------------|---|
| Less than 3 Years | 0%                                  | 182               | 36.69%                                  |
| 3 Years Up        | 50%                                 | 17                | 3.43%                                   |
| 4 Years Up        | 70%                                 | 13                | 2.62%                                   |
| 5 Years Up        | 100%                                | 284               | 57.26%                                  |
| Total             |                                     | 496               | 100%                                    |

#### **Assistance with Living Expenses**

- Uniform
- Staff dormitory
- Pick-up / drop-off transportation for employees
- Discount on Company's products sold to employees
- Provide reserved money at employee wedding
- Maternity Allowance for women employees or wives of employees
- Allowance in case of housing for employees suffering from natural disasters or fires
- Accident Insurance and Group Life Insurance
- Allowance to employees in accident
- Allowance in case of death of an employee
- Allowance in case of death of parents, spouses and children

#### **Welfare - oriented development of employee's family institution and the future security empowerment**

- Dr. Thiam Chokwatana Foundation's scholarships for employees' children
- Retirement Pension
- Housing Loans in collaboration with the Government Housing Bank and Siam Commercial Bank
- Certificate Presentation Ceremony given to employees who have been with the Company for 10, 20 and 30 years of service

#### **Welfare initiatives development of employees' knowledge**

- Knowledge development training program to up skill employees in various aspects
- Provide co-working spaces to spark ideas and foster knowledge sharing
- Provide a reading corner for each working unit

#### **Health Welfare**

- First aid room in the workplace
- Annual health check-up and health check-up specific to occupational risk factor
- Promote and encourage employees to exercise
- Vaccination against 4 strains of seasonal influenza
- Invite employees to donate blood to extend the lives of fellow human beings
- Organize healthcare employee training

#### **Recreation Welfare**

- Hold special events such as Songkran, Chinese New Year, Halloween and Christmas etc.
- Company Anniversary activities
- Birth Month project....party, an activity to pay homage for enhance auspiciousness in the month of birth
- New Year party
- Giving gifts to retired employees

#### **Occupational Safety, Health and Work Environment**

The Company has established an Occupational Safety, Health and Work Environment Policy 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 Occupational Safety, Health and Environment Committee was appointed to supervise and support occupational safety and health in terms of training, investigation and to renovate buildings, environment, as well as preparation for fire prevention. In 2024, the number of work-related accidents was zero.

#### **Responsibility for Society and Environment**

The Company puts its commitment to participate in social and environmental responsibility through the establishment of CSR (Corporate Social Responsibility) Project based on the principles of ethical and moral business operations. The Company returns to society by giving good things to society through continuous participation in promoting and supporting social and environmental activities that are of public benefit to the community. Therefore, a CSR Working Group was appointed to support the holding activities.

### **Education**

The Company provides scholarships under the criteria for consideration of Ruam Chit Nom Klao Foundation for Youth under Her Majesty's Royal Patronage to encourage young people to have the opportunity to receive education entirely to strengthen a quality future and become an important force for society in the future. The Company also joined the government network partners from the Ministry of Education to organize the curriculum to up skill the course of hairdressing and manicure with Polytechnic College. This is an education to create new careers for underprivileged and developing youth, along with operations for vocational teachers in beauty professional training.

### **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 persons who were introduced by Disabled Revival Center in order that they can earn incomes for spending as their self-dependent and are able to live in this society with dignity. It is used in conjunction with Section 35 Concession of occupational goods for persons with disabilities which the Company considers to be able to provide income for persons with disabilities to have a profession from selling products. It is to create a sustainable career for people with disabilities and/or caregivers of people with disabilities

In 2024, the Company's disabled employee was -none-

### **AIDS Prevention and Management Project**

The Company has a clear policy on AIDS prevention and management in the Company, starting from the refrain from taking blood tests to detect AIDS from job applicants, which it is a respect for human dignity and basic human rights. The Company provides education about AIDS to employees and provides assistance from social activities with various associations on AIDS continuously. In this regard, the Company has certified the AIDS management standards 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 raising awareness among employees to be aware of energy conservation and consume resources efficiently such as electric power, fuel, water, reduce paper consumption and to transform energy-intensive office equipment to energy-efficient and install clean energy solar cells for use in office buildings.

### **Social Contributions**

The Company enhances implementation of charitable projects, promote and support activities for the public benefit of the community, social, and environment with collaboration of 7 organizations 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 Kao Noppakhun

In addition to participating in activities for the public benefit of the community, society and the environment through various organizations in the form of money donations and assistance, the Company has also participated in various charity activities. The team and staff who are skilled in participating in the event in terms of co-sponsors such as Make-up Artist and Hair Stylist to do makeup and hairstyle for singers/actors, to provide the Company's products as gifts/prizes, personality development training according to various organizations as well as supporting public charities in organizing makeup courses.

### **Awards and Certificates Received**

- Received the Standard Operating Quality Certificate from the Social Security Office for 2022
- Received the standards for holding meetings and applying them under the Business Registration Law (6 September 2018 to 5 September 2021) from the Department of Business Development and Small and Medium Enterprises.
- Office Establishment License - Industry
- In 2024 won the HOF Awards 2024 in Singapore for the Hair and Scalp Care Hall of Fame Award for BSC HAIR CARE brand and the Cosmetic Hall of Fame Award for KMA Cosmetics brand.
- In 2024, the Company received the AGM Checklist certification with 100 points for the 17th consecutive year from the Thai Institute of Directors Association (IOD).
- In 2024, the Company received a 5-star CGR Checklist score from the Thai Institute of Directors Association (IOD)

## 7.6 Other Information

### **The person taking highest responsibility in financial accounting and accounting supervisor**

The Company appointed Mrs. Pathra Thongchaom Financial Accounting Director, to take the highest responsibility in financial accounting and appointed Mrs. Jarunee Jaisue, Financial Accounting Manager, to be the Company's Accounting Supervisor under the Accounting Act B.E. 2543 by having duty to prepare the Financial Statements and disclosing the Company's information completely and accurately.

Additional information on the person taking highest responsibility in financial accounting and accounting supervisor can view on Attachment 1 of page no 304

### **Company Secretary**

The Board of Directors resolved to appoint Mr. Ukrit Chiracharoen, Head of Legal Section, to be the Company Secretary effective from June 1, 2024 according to the resolutions of the Board of Directors' Meeting No. 3/2567. 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, 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 the Company Secretary can be viewed on Attachment 1 page no 304 - 305

### **Head of Internal Audit**

The Audit Committee has assigned 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 the duty 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 Head of Internal Audit Unit must be approved by the Audit Committee.

In this regard, the Board of Directors has appointed Mrs. Natchanok Ueasiriphan to be the Secretary of the Audit Committee since June 1, 2024 in accordance with the resolution of the Board of Directors' Meeting No. 3/2567

Additional information on the Head of the Internal Audit Unit can be viewed on Attachment 2 page no 305 - 306

### **Head of Operational Supervision**

The Company has not yet appointed the person to be the Head of Operational Supervision, therefore the Legal Division is assigned to take responsibility and supervise the business operation of the Company to comply with laws, regulations and rules from the relevant working units.

### **Investor Relation:**

The Company has appointed the person to have duty to communicate with shareholders, investors both minority and analyst institutes, including the other concerned parties for direct contact at

Mrs. Pathra Thongchaom

Accounting-Finance Division Director and Executive Director

Tel. No. 02-295-4545 ext 510 Fax No. 02-295-0417

Email: acc@occ.co.th

### **Remuneration of Auditor**

- (a) Remuneration for auditing serve

The Auditor of the Company and its subsidiaries was DIA International Auditing Co., Ltd. Detail the remuneration of Auditor for 2024 as follow:

| Remuneration for auditing service | 2024                  | 2023                  |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| O.C.C. Public Co., Ltd            | 1,210,000 Baht        | 1,250,000 Baht        |
| Amatissimo Co., Ltd               | 122,000 Baht          | 146,000 Baht          |
| <b>Total</b>                      | <b>1,332,000 Baht</b> | <b>1,396,000 Baht</b> |

- (b) Other Service Fees

The Company and former subsidiary did not use other services from DIA International Auditing Co., Ltd.

| Other services         | 2024 | 2023 |
|------------------------|------|------|
| O.C.C. Public Co., Ltd | -    | -    |
| Amatissimo Co., Ltd    | -    | -    |

In this regard, up-to-date information of the Company and is complete in accordance with the principles of good corporate governance, will be disclosed through the company website: [www.occ.co.th](http://www.occ.co.th) for downloading other information.

## 8. Report on Key Performance Related to Corporate Governance

### 8.1 Summary of duty performance of the Board of Directors in the past year

#### 8.1.1 Selection, development and evaluation of duty performance of the Board of Directors

##### Nomination and Appointment of Company Directors and Senior Executives

##### **(1) Independent Directors**

##### **Criteria for Appointment of Independent Directors**

The Nomination Committee shall have the duty to nominate and select appropriate candidates who have knowledge, expertise and diverse career paths to be proposed to the Board of Directors for approval before proposing to the Annual General Meeting of Shareholders to elect as directors.

In regard to the nomination and selection of appropriate candidates 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.

"Independent Directors" of the Company are the persons who have all qualifications and independence which is in line the criteria set by the Capital Market Supervisory Board as follows:

1. Holding shares not exceeding one percent of the total number of voting rights of the Company, its parent company, subsidiary, associated company, major shareholders or controlling person of the company, including the shares being held by related persons or independent directors.
2. Neither being nor having been an executive director, employee, staff, or advisor who received regular salaries, or being a controlling person of the Company, its parent company, subsidiary, associated company, same-level subsidiary, major shareholders or persons having supervision authority over the Company, unless the foregoing status ended not less than two years prior to the date of their appointments as independent directors. Nevertheless, such prohibited nature would not apply in the case of these independent directors having earlier served as government officials, or advisors to government agencies acting as major shareholders in the Company or having supervision authority over the Company.
3. Not being a person related by blood or registration under laws, such as father, mother, spouse, sibling, and child, including spouse of the children, executive, major shareholder, controlling person, or person to be nominated as executive or as controlling person of the Company or its subsidiary.
4. Not having or having had a business relationship with the Company, its parent company, subsidiary, associated company, major shareholders or controlling person of the Company, in such manner likely to interfere with own independent judgment and neither being nor having been a significant shareholder or person having supervision authority over the person who has business relationship with the Company, its parent company, subsidiary, associated company, major shareholders or controlling person, unless the foregoing relationship ended not less than two years prior to the date of appointment as independent director.

The term 'business relationship' aforementioned under paragraph one included any normal business transaction, rental or lease of immovable property, transaction relating to the assets or services or the granting or receipt of financial assistance through receiving or extending loans, guarantee, providing assets as collateral, including any other similar action, resulting in the Company or its 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 is lower. The amount of such indebtedness shall be calculated according to the calculation method for the value of connected transactions under the Notification of the Capital Market Supervisory Board governing rules on connected transactions. The combination of such indebtedness shall include 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, associated company, major shareholders or controlling person of the Company, and not being a significant shareholder or person having supervision authority, or partner of an audit firm which employs auditors of the Company, its parent company, subsidiary, associated company, major shareholders or controlling person of the Company, unless the foregoing relationship has ended not less than two years prior to the date of appointment..



6. Neither being nor having been any professional advisor including legal advisor or financial advisor who receives an annual service fee exceeding two million Baht by the Company, its parent company, subsidiary, associated company, major shareholders or controlling person, and not being a significant shareholder or person having supervision authority or partner of the professional advisor, unless the foregoing relationship has ended not less than two years prior to the date of appointment.
7. Not being a director who has been appointed as the representative of the Company's directors, major shareholder, or being a 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 or in significant competition with the business of the Company or its subsidiary.
9. Not having 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 Top Executive**

### **Rights of minority shareholders**

Shareholders deem appropriate to propose a person to the Annual General Meeting of Shareholders for consideration. In 2024, the Company provided minority shareholders with an opportunity to nominate candidates to be appointed as the Company's directors at 31st Annual General Meeting of Shareholders for the year 2025, from 27 November to 31 December 2024. Notification of this right is displayed on the website of the Stock Exchange of Thailand [www.set.or.th](http://www.set.or.th) and invitation for shareholders is published on company website [www.occ.co.th](http://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.

### **Candidate Selection Process**

The Nomination Committee is responsible for nominating and selecting qualified candidates in accordance with the Board Diversity Policy to the Board of Directors meeting for consideration and proposing to the Annual General Meeting of Shareholders to consider for election. Except in case where the term is not issued according to the term and the term is still not less than 2 months, the Board of Directors meeting shall consider the election according to the following process:

- Determine the criteria and methods of recruitment that are in accordance with the charter and related rules in the nomination of directors in replacement of those who are due to retire by rotation
- Consider selecting qualified candidates who are in line with the Company's business strategy and appropriate to vacant positions based on the skills as required for company management as well as to have vision, virtue and spotless work history.
- The Board of Directors meeting shall consider and select the candidates proposed by the nomination committee with a majority of the votes of the remaining directors. According to all previous meetings of the Board of Directors along with the mentioned agenda, the Board of Directors meeting has approved the resolution by unanimous vote.
- The company's directors as above mentioned, shall hold office only for the remaining term of office of the directors whom they have replaced.

### **Vote-casting Method for Director Appointment**

According to the Articles of Association: Chapter 3 "Board of Directors". Article 21. The directors shall be elected at the shareholders' meeting in accordance with the following rules and procedures:

1. Each shareholder shall have one vote for each share held.
2. Each shareholder may exercise all his/her voting rights by electing candidates one by one or by electing a whole group comprising a number of candidates but each shareholder may not divide his/her votes into portions to various candidates.
3. The candidates who receive the highest votes in their respective order of the votes shall be elected as directors in the number equal to the number of the directors of the Company or the number of the directors to be elected at such meeting. In the event of a tie of votes which causes the number of candidates to be elected to exceed the number of the directors of the Company or the number of the directors to be elected at such meeting, the chairman shall have a casting vote.

### **Selection Method for Top Executive**

The Nomination Committee is responsible for considering and selecting candidates who are qualified and in line with the Company's business strategy based on the skills required for top executive positions, including leadership, vision, morality and ethics. They have transparent work history and are not prohibited by laws and Articles of Association, as well as the specific expertise required by the Company in order to propose to the Board of Directors meeting for further consideration.

The other level of management 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.

As for other level executives, the Executive Committee shall consider the appointment, removal, and transfer according to knowledge, competence, and appropriateness in accordance with the Company's business objectives, strategies and policies as assigned by the Board of Directors.

### **Board Skill Matrix**

The Board of Directors has evaluated the diverse skills of all directors and deemed it appropriate for business management and is useful for the discussion on various issues at the meeting together. Details as of December 31, 2024 as follows:

| Director's Name |                                  | Educations and Experiences |                      |              |                    |            |                      |                |                  |                            |                 |                |                        |                      |
|-----------------|----------------------------------|----------------------------|----------------------|--------------|--------------------|------------|----------------------|----------------|------------------|----------------------------|-----------------|----------------|------------------------|----------------------|
|                 |                                  | Marketing                  | Business Development | Distribution | Strategic Planning | Accounting | Financial Investment | Internal Audit | Textile Business | Lifestyle Fashion Business | Risk Management | Administration | Information Technology | Personnel Management |
| 1.              | Mrs.Kanchana Saisiriporn         | ✓                          | ✓                    | ✓            | ✓                  |            |                      |                |                  | ✓                          |                 | ✓              |                        |                      |
| 2.              | Mrs.Teerada Ambhanwong           | ✓                          | ✓                    | ✓            | ✓                  |            |                      |                |                  | ✓                          | ✓               | ✓              |                        | ✓                    |
| 3.              | Mr.Manu Leelanuwattana           |                            | ✓                    |              | ✓                  |            |                      |                | ✓                |                            |                 |                |                        |                      |
| 4.              | Mrs.Tipaporn Chokwatana          | ✓                          | ✓                    |              |                    |            |                      |                |                  | ✓                          |                 |                |                        | ✓                    |
| 5.              | Mr.Worathep Assavakasem          | ✓                          | ✓                    | ✓            | ✓                  |            |                      |                |                  | ✓                          |                 | ✓              |                        |                      |
| 6.              | Mr.Thitipoom Chokwatana          | ✓                          | ✓                    |              | ✓                  |            |                      |                |                  |                            |                 |                | ✓                      |                      |
| 7.              | Mr. Wanchai Umpueng-art          |                            |                      |              |                    | ✓          |                      | ✓              |                  |                            | ✓               |                |                        |                      |
| 8.              | Nutavoot Pongsiri, Ph.D.         |                            | ✓                    |              | ✓                  |            |                      | ✓              |                  |                            | ✓               |                |                        | ✓                    |
| 9.              | Prof. Kamphol Panyagometh, Ph.D. |                            |                      |              | ✓                  |            | ✓                    | ✓              |                  |                            |                 |                |                        |                      |

### **Development for the Directors and the Executives**

All directors had attended directorial programs, as organized by the Thai Institute of Directors Association (IOD). The Company continually promotes the development of knowledge amongst the Company's directors and executives as organized by the Thai Institute of Directors Association (IOD), the Stock Exchange of Thailand, Thai Company Registration or any independent institutes for the benefit of the Company's improvement and development continuously.

The Company encourages all directors and executives to develop their knowledge by regularly participating in training courses related to the development of knowledge and ability to perform the duties of directors. All directors had attended the director training courses with the Thai Institute of Directors Association (IOD). In addition, the Board of Directors promote and support those training activities. These activities included the programs organized by Thai Institute of Directors Association (IOD), The Stock Exchange of Thailand, Thai Company Registration or any independent institutes for the benefit of the Company's improvement and development continuously

- Information of Training Courses organized by Thai Institute of Directors Association (IOD)

| Name                                | DAP     | DCP      | BNCP    | Hot Issue* |
|-------------------------------------|---------|----------|---------|------------|
| 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     |
| 7. Prof. Kamphol Panyagometh, Ph.D. | 90/2021 | -        | -       | -          |

\*Hot Issue for Directors: Climate Governance

- For 2024, the Company's Directors and executives participated in the training to develop knowledge in various fields as follows:

| Training Course/Seminar   | Mrs. Kanchana Saisiriporn | Mrs. Teerada Ambhanwong | Mr. Worathep Assavakasem | Mrs. Tipaporn Chokwatana | Nutavoot Pongsiri, Ph.D. | Mrs. Pathra Thongchaom | Ms. Naiyana Pennutikul |
|---|---------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|
| • Hot Issue for Directors Empowering Boards: Enhancing Governance, Standards, and Financial Insights by The Thai Institute of Director Association  | -                         | -                       | -                        | -                        | ✓                        | -                      | -                      |
| • CEO CLUB No.3/2024 Topic "human Strategy in the Age of AI"  | -                         | ✓                       | -                        | -                        | -                        | -                      | -                      |
| • Role of the Board in the midst of governance challenges to create sustainable value for the organization and society (ESG and Sustainable Value Creating) by Saha Group   | ✓                         | ✓                       | ✓                        | ✓                        | -                        | ✓                      | -                      |
| • Course: AI-X For Leader Practical AI Class for Leader by Future Skill   | -                         | ✓                       | -                        | -                        | -                        | ✓                      | ✓                      |
| • TLCA CFO CPD by Thai Listed Companies Association <ul style="list-style-type: none"> <li>No. 1/2024 Subject "Guidelines for improving the quality of Financial Reports of Listed Companies"</li> <li>No. 2/2024 Topic "Economic Update for CFO"</li> <li>No. 3/2024 Topic "Tax Governance"</li> <li>No. 4/2024 Topic "Green Assets: Opportunities for Sustainable Development"</li> <li>No. 6/2024 Topic "Cybersecurity &amp; Risk Management for CFOs"</li> <li>No. 7/2024 Topic "Economic Update for CFO"(No. 2)</li> </ul> | -                         | -                       | -                        | -                        | -                        | ✓                      | -                      |
| • Insight in SET: Know all about growth and sustainable capital market (No. 1/2567) by The Stock Exchange of Thailand   | -                         | -                       | -                        | -                        | -                        | ✓                      | -                      |
| • IR Sharing 1/2024 Topic 'IR Communications Practices' by Thai Listed Companies Association  | -                         | -                       | -                        | -                        | -                        | ✓                      | -                      |
| • Know about VAT by The Revenue Department  | -                         | -                       | -                        | -                        | -                        | ✓                      | -                      |
| • 2024 Thai Financial Reporting Standards (TFRS) and accounting issues of interest for the listed companies by The Stock Exchange of Thailand   | -                         | -                       | -                        | -                        | -                        | ✓                      | -                      |

In addition, the Company also supports and encourages the employees and related staff who are involved with the Company's corporate governance 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. This also promotes the acquisition of more knowledge about the laws, rules and regulations that are relevant and beneficial to the performance of duties in order to apply the knowledge to improve and develop for the Company's operations.

- **Orientation for New Directors**

The Company arranges an orientation course for the new directors to prepare for the performance of the duties of directors. The Company Secretary is assigned to present information and give a lecture to all new directors to acknowledge the Company's business policy 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 the status of the Listed Company Directors.

#### **Succession Plan**

- **Top Executives**

The Company prepares a succession plan for the position of managing director, senior management and in the primary line of each working section for those who are going to retire including of the executives who fail to continue their duties. The Nomination Committee and the Board of Directors will monitor and evaluate working performance of the employees who are promoted to be the executives and have qualifications to be regularly considered. This succession plan must be reported to the Board of Directors to acknowledge at least once a year, according to the criteria is as follows:

1. Determine job titles to be considered for a person to be promoted to replace the positions and criteria for consideration. Nominating of executive officers who possess competence and abilities for replacing the vacant positions.
2. Select the persons who meet the specified criteria to be included in the group of people who have been developed to replace the job position.
3. Analyze individual qualifications to find out the strengths and things that need to be further developed to be consistent and appropriate according to the qualifications of the position.
4. Prepare an individual development plan to promote the development of the potential and capacity of those who deserve to be selected for job replacement.

- **Employees**

Guidelines to prepare readiness of the persons inside the organization, begins with the nomination of smart with kind heart persons and are new generation, who have knowledge and capabilities. 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.

The guidelines for preparing personnel within the organization, will start from the selection of talented and good persons to join the work. They are new generations who have knowledge and ability and will be supported with additional training in skills and knowledge as well as the development to create readiness for everyone to have the opportunity for growth and advancement to the executive level in the future. An individual personal development plan will be prepared to promote and develop the capacity of potential employees to become leaders under the succession plan.

#### **8.1.2 Attendance and Remuneration of Individual Board Member**

##### **Board of Directors Meeting**

The Company has set the date of the Board of Directors meeting in advance each year. The schedule of the meeting for the whole year will be notified to the directors at the beginning of the year. Regularly, the meeting will be fixed six times a year and the Board of Directors convenes a meeting between non-executive directors by not having the attendance of the management once a year. In this regard, additional meetings of the Board of Directors may be held or the date of the meetings may be changed 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 operation. All directors 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 such meeting.

The Company Secretary will send the meeting invitation letter with the agenda of the meeting, the minutes of the previous meeting and supporting documents containing all important information which must be sent to the directors at least seven days in advance of the meeting. Except in cases of urgent necessity, so that the Board will 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. Senior management shall be invited to attend the meeting from time to time in order to acknowledge the policy directly for effective practice.

As for the Board of Directors meeting, the Chairman and the Chief Executive Officer will jointly set the agenda items and consider the matters on the meeting agenda. In addition, the Board of Directors can propose additional agenda items on the meeting agenda through the Company Secretary and Chairman of the Board of Directors, who performs as the chairman of the meeting to give an opportunity for the directors to discuss and express their opinions independently. Top executives shall be invited to attend the meeting from time to time in order to provide additional information related to the agenda and to be directly aware of the policy, it can be implemented effectively.

The Company does fix a minimum quorum at the time when the directors will vote that there must be at least two-thirds of the total number of directors. However, in the overview of each Board of Directors meeting in the past, the Company's directors always attend the meeting in unison, unless they are attached to an important task. The vote at the meeting shall be held according to the majority vote; one director has one vote. Directors who have an interest in any matter shall not attend the meeting and abstain from voting on such issues. In case the votes are equal, the Chairman of the meeting shall cast one more vote as the final vote. The Company Secretary has the duty to record the minutes of meeting in writing covering entirely significant information and to complete it in a certain time and propose to the meeting for approval as the first agenda to the next meeting. From every previous Board of Directors meeting, in the agenda that is considered and approved, the Board of Directors always votes unanimously.

Minutes of meetings that have been approved by the Board of Directors, shall be systematic kept and be ready for the Board and related parties to investigate, and it is convenient to search for references. In 2024, the Company held a total of seven meetings of the Board of Directors and meeting between non-executive directors without the participation of the management one time.

### 2024 Meeting Statistics

Summary of the Board of Directors and Committees Attendance in 2024

| No. | Name                             | Board of Directors | Audit Committee | Nomination Committee | Remuneration Committee | Risk Management Committee | Corporate Governance and Sustainability Committee | Executive Committee | Non-Executive Committee | 30 <sup>th</sup> AGM 22/04/67 | Meeting Attendance Ratio |
|-----|----------------------------------|--------------------|-----------------|----------------------|------------------------|---------------------------|---|---------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| 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 Leelanuwattana           | 7/7                | -               | 2/2                  | 2/2                    | -                         | -   | -                   | 1/1                     | 1/1                           | 100%                     |
| 4.  | Mrs.Tipaporn Chokwatana          | 7/7                | -               | -                    | -                      | -                         | -   | -                   | 1/1                     | 1/1                           | 100%                     |
| 5.  | Mr.Worathep Assavakasem          | 7/7                | -               | -                    | -                      | -                         | -   | 12/12               | -                       | 1/1                           | 100%                     |
| 6.  | Mr.Thitipoom Chokwatana          | 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               | 3/3                | 4/4             | -                    | -                      | -                         | -   | -                   | 1/1                     | 1/1                           | 100%                     |
| 9.  | Nutavoot Pongsiri, Ph.D.         | 7/7                | 12/12           | -                    | -                      | 12/12                     | 2/2   | -                   | 1/1                     | 1/1                           | 100%                     |
| 10. | Prof. Kamphol Panyagometh, Ph.D. | 4/4                | 8/8             | -                    | -                      | -                         | -   | -                   | 1/1                     | 1/1                           | 100%                     |
| 11. | Mrs. Pathra Thongchaom           | -                  | -               | -                    | -                      | 12/12                     | 2/2   | 12/12               | -                       | 1/1                           | 100%                     |
| 12. | Ms. Naiyana Penvutikul           | -                  | -               | -                    | -                      | 11/12                     | -   | 12/12               | -                       | 1/1                           | 96%                      |
| 13. | Pattara Pathumaruk, Ph.D.        | -                  | -               | -                    | -                      | 6/6                       | -   | 12/12               | -                       | 1/1                           | 100%                     |
| 14. | Mr. Pusma Mahakayee              | -                  | -               | -                    | -                      | 4/5                       | -   | -                   | -                       | -                             | 80%                      |
| 15. | Mr. Chavin Nantaterm             | -                  | -               | -                    | -                      | -                         | -   | 1/1                 | -                       | -                             | 100%                     |



### Remuneration of Directors and Executives

The Board of Directors has established a fair and reasonable remuneration policy for the Company's directors. The Remuneration Committee has the duty to determine suitable remuneration payment amount and criteria based on the results of board performance assessment, the remuneration of Directors in other companies of a similar size and nature of business as well as directors' responsibilities, economic situation, the Company's operating results. 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. This directors' and sub-committees' remuneration must be approved by Board of Directors' and Shareholders' Meeting to consider and approve the compensation limit further.

#### Criteria for Determination of Remuneration for Directors

1. Attendance Fee
  - The Board of Directors – only the directors who attend the meeting shall be paid Baht 6,000 per meeting
  - Audit Committee
    - Chairman of Audit Committee; Baht 20,000 per meeting
    - Audit Committee Director; Baht 15,000 per meeting
  - Executive Committee - only the executive directors who attend the meeting shall be paid Baht 5,000 per meeting
  - Other Committees - Nomination Committee, Remuneration Committee, Risk Management Committee and Corporate Governance and Sustainability Committee – only the directors who attend the meetings and do not hold executive position Baht 5,000 per 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

However, overall remuneration payment of the Company's directors shall not exceed the amount which is approved by the General Meeting of Shareholders.

The remuneration for the executives is set in accordance with the criteria and policy of the remuneration committee, based on the Company's operational performance of each executive.

#### Remuneration of Directors

- Monetary remuneration for 2024

(a) Monetary remunerations of ten directors comprises meeting attendance fee and director allowances are as follows:

| Name of Directors |               |                    | Amount (Baht) |
|-------------------|---------------|--------------------|---------------|
| 1.                | Mrs.Kanchana  | Saisiriporn        | 708,000.00    |
| 2.                | Mrs.Teerada   | Ambhanwong         | 672,000.00    |
| 3.                | Mr. Wanchai   | Umpueng-art        | 602,000.00    |
| 4.                | Mr.Knit       | Kounavudhi         | 302,000.00    |
| 5.                | Mr.Manu       | Leelanuwattana     | 452,000.00    |
| 6.                | Mrs.Tipaporn  | Chokwatana         | 272,000.00    |
| 7.                | Mr.Worathep   | Assavakasem        | 332,000.00    |
| 8.                | Mr.Thitipoom  | Chokwatana         | 251,000.00    |
| 9.                | Nutavoot      | Pongsiri, Ph.D.    | 507,000.00    |
| 10.               | Prof. Kamphol | Panyagometh, Ph.D. | 150,000.00    |
| Total             |               |                    | 4,248,000.00  |

(b) Total remunerations of all five executive directors and the managements are as follows:

| Item                         | Amount (Baht) |
|------------------------------|---------------|
| Salary                       | 11,827,980.00 |
| Bonus                        | 601,275.00    |
| Executive Attendance Fee     | 160,000.00    |
| Provident Fund               | 408,918.00    |
| Social Security Fund         | 40,500.00     |
| Medical Expenses             | 23,446.00     |
| Vehicle Maintenance Ex-pense | 144,000.00    |
| Estimates of Debt            | 724,654.00    |
| Total                        | 13,930,773.00 |

(c) Other remuneration –none-

## **8.2 Report on Performance of the Audit Committee in the Previous Year**

### **8.2.1 The meetings and attendance of such meetings by each audit committee director**

Details are on page No 230

### **8.2.2 Performance of the Audit Committee**

Apart from the disclosure of audit committee report, as per details on page No 325, the audit committee has duties to perform various tasks as follows

1. Monitor operation of the internal audit unit as well as giving advice on various items.
2. Consider matters related to risk management, such as inventory level monitoring, proportion of inventory life at distribution centers, legal litigation, the appropriateness of different types of insurance, etc.
3. Provide consultations and recommendations to the risk management committee in considering and assessing the Company's risks to cover the entire organization.
4. Review the compliance with the Anti-Corruption Policy.

## **8.3 Summary of the Performance of other Committees**

### **8.3.1 Meetings and Attendance at the other Committees Meetings by Individuals**

- The Nomination Committee; can view details on page No 232
- The Remuneration Committee; can view details on page No 232
- The Risk Management Committee; can view details on page No 233
- The Corporate Governance and Sustainability Committee; can view details on page No 234
- The Executive Committee; can view details on page No 235

### **8.3.2 Report on Performance of the Committees**

- The Nomination Committee; can view details on page No 175
- The Remuneration Committee; can view details on page No 176
- The Risk Management Committee; can view details on page No 178
- The Corporate Governance and Sustainability Committee; can view details on page No 177
- The Executive Committee; can view details on page No 174

## **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 assessing both external and internal risk factors which may have an impact on business operations by assigning the Audit Committee and Risk Management Committee are responsible along with preparing a charter that specifies clear scope, duties and responsibilities. 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. 1/2025 on February 17, 2025, 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 the internal control system, the Company has sufficient internal control system and is 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. For the internal control system to be appropriate. The company has been supervision to ensure compliance with the policies to ensure efficiency, transparency and fairness to all parties. There is constant communication with 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 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. A set plan and process for recruiting successors to important positions has been established so that the company can continue to operate its business.

### **Risk Assessment**

The company placed importance on risk management. Under changes that affect the business from both internal and external factors. The Board of Directors assigned the Risk Management Committee responsible for setting risk management policies for the entire organization and supervising 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 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. 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 clear. There is regular review and improvement including communicating with 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. 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 efficiency. 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. To make 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 monthly. The Audit Committee is assigned to review the internal control system through the Internal Audit Department, which is an independent agency responsible for inspection, reviewing work performance, assessing the adequacy of the internal control system, risk management and corporate governance of various departments. 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 affects internal control will be reported to the person responsible 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 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 2024, 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 who 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, 2024 the Company had transactions with related persons or parties to the Note to the Financial Statement 5. Pages 272

## SECTION 3 Financial Statements

### 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. 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 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.

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 for the year ended December 31, 2024, 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 consolidated statements of comprehensive income for the year ended December 31, 2024, changes in shareholder's equity and cash flows for the year then ended of O.C.C. Public Company Limited and notes to consolidated financial statements of O.C.C. Public Company Limited AND SUBSIDIARIES (the Group) and I also have audited the accompanying separate statement of financial position as at December 31, 2024, of O.C.C. Public Company Limited, statement of comprehensive income, changes in shareholders' equity and cash flows for the year then ended, including significant accounting policy information.

In my opinion, the accompanying separate financial statements present fairly, in all material respects, the separate financial position of O.C.C. Public Company Limited as at December 31, 2024, and their consolidated and separate financial performance and separate 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 220 million as at December 31, 2024 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.

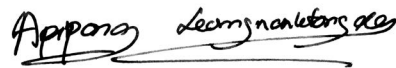
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Group's and the Company's ability to continue as a going 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 17, 2025

# O.C.C. PUBLIC COMPANY LIMITED AND ITS SUBSIDIARIES

## STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

AS AT DECEMBER 31, 2024

| (Unit : Thousand Baht)              |       |   |                                  |                      |
|-------------------------------------|-------|---|----------------------------------|----------------------|
| Assets                              | Notes | Consolidated<br>financial<br>statements | Separate financial<br>statements |                      |
|                                     |       | December 31,<br>2023                    | December 31,<br>2024             | December 31,<br>2023 |
| Current assets                      |       |   |                                  |                      |
| Cash and cash equivalents           | 6     | 76,220                                  | 54,795                           | 75,770               |
| Trade and other current receivables | 7     | 143,007                                 | 138,317                          | 142,529              |
| Short-term loan                     | 12    | -                                       | 4,019                            | -                    |
| Inventories                         | 8     | 196,196                                 | 219,743                          | 195,817              |
| Other current financial assets      | 9     | 152,696                                 | 93,711                           | 152,696              |
| Other current assets                |       | 39,244                                  | 41,398                           | 39,220               |
| Total current assets                |       | 607,363                                 | 551,983                          | 606,032              |
| Non-current assets                  |       |   |                                  |                      |
| Other non-current financial assets  | 10    | 234,905                                 | 228,116                          | 234,905              |
| Investments in subsidiaries         | 11    | -                                       | -                                | 11,510               |
| Loans to related company            | 12    | -                                       | -                                | 4,459                |
| Investment property                 | 13    | 310,107                                 | 308,921                          | 310,107              |
| Building and equipment              | 14    | 16,235                                  | 43,139                           | 14,870               |
| Right-of-use assets                 | 15    | 27,390                                  | 20,696                           | 24,889               |
| Other intangible assets             | 16    | 23,459                                  | 41,611                           | 15,521               |
| Deferred tax assets                 | 17    | 22,551                                  | 28,340                           | 22,575               |
| Other non-current assets            | 18    | 3,212                                   | 3,116                            | 3,162                |
| Total non-current assets            |       | 637,859                                 | 673,939                          | 641,998              |
| Total assets                        |       | 1,245,222                               | 1,225,922                        | 1,248,030            |

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, 2024**

(Unit : Thousand Baht)

| Liabilities and shareholders' equity         | Notes | Consolidated<br>financial<br>statements | Separate financial<br>statements |                      |
|--|-------|---|----------------------------------|----------------------|
|  |       | December 31,<br>2023                    | December 31,<br>2024             | December 31,<br>2023 |
| Current liabilities                          |       |   |                                  |                      |
| Short-term loans from related persons        |       | 1,100                                   | -                                | -                    |
| Trade and other current payables             | 19    | 134,783                                 | 125,482                          | 131,340              |
| Current portion of lease liabilities         | 20    | 4,971                                   | 4,919                            | 4,030                |
| Provision for other current liabilities      |       | 7,265                                   | 7,438                            | 7,264                |
| Total current liabilities                    |       | 148,119                                 | 137,839                          | 142,634              |
| Non-current liabilities                      |       |   |                                  |                      |
| Lease liabilities                            | 20    | 12,118                                  | 8,461                            | 10,329               |
| Non-Current provisions for employee benefits | 21    | 62,901                                  | 57,342                           | 62,733               |
| Total non-current liabilities                |       | 75,019                                  | 65,803                           | 73,062               |
| Total liabilities                            |       | 223,138                                 | 203,642                          | 215,696              |
| Shareholders' equity                         |       |   |                                  |                      |
| Share capital                                |       |   |                                  |                      |
| Authorised share capital                     |       |   |                                  |                      |
| 80,000,000 common shares of Baht 1 each      |       | 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               |
| Premium on share capital                     |       | 36,500                                  | 36,500                           | 36,500               |
| Retained earnings                            |       |   |                                  |                      |
| Appropriated                                 |       |   |                                  |                      |
| Legal reserve                                |       | 8,260                                   | 8,260                            | 8,260                |
| Other reserves                               |       | 49,000                                  | 49,000                           | 49,000               |
| Unappropriated                               |       | 759,952                                 | 774,928                          | 770,932              |
| Other components of Shareholders' equity     |       | 108,057                                 | 93,592                           | 107,642              |
| Total owners of the Company                  |       | 1,021,769                               | 1,022,280                        | 1,032,334            |
| Non-controlling interests                    |       | 315                                     | -                                | -                    |
| Total shareholders' equity                   |       | 1,022,084                               | 1,022,280                        | 1,032,334            |
| Total liabilities and shareholders' equity   |       | 1,245,222                               | 1,225,922                        | 1,248,030            |

*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, 2024**

|  |       | (Unit : Thousand Baht)               |           |                                  |           |
|--|-------|--------------------------------------|-----------|----------------------------------|-----------|
|  |       | Consolidated<br>financial statements |           | Separate financial<br>statements |           |
|  | Notes | 2024                                 | 2023      | 2024                             | 2023      |
| <b>Revenues</b>  |       |                                      |           |                                  |           |
| Sales and service revenues   |       | 900,312                              | 915,277   | 898,824                          | 909,424   |
| Divident income  |       | 18,177                               | 16,205    | 18,177                           | 16,205    |
| Gain on measuring fair value of other current<br>financial aseets  |       | 1,000                                | 2,042     | 1,000                            | 2,042     |
| Other income   |       | 9,965                                | 14,720    | 9,965                            | 14,640    |
| Total revenues   |       | 929,454                              | 948,244   | 927,966                          | 942,311   |
| <b>Expenses</b>  |       |                                      |           |                                  |           |
| Cost of sales and service  |       | (451,448)                            | (482,727) | (450,417)                        | (478,154) |
| Distribution costs   |       | (342,695)                            | (338,131) | (342,017)                        | (335,890) |
| Administrative expenses  |       | (129,429)                            | (136,750) | (128,717)                        | (132,865) |
| Gain (loss) from disposal of investment in subsidiary  |       | 11,187                               | -         | (560)                            | -         |
| Total expenses   |       | (912,385)                            | (957,608) | (921,711)                        | (946,909) |
| Profit (loss) from operating activities  |       | 17,069                               | (9,364)   | 6,255                            | (4,598)   |
| Finance income   |       | 480                                  | 413       | 508                              | 523       |
| Finance cost   |       | (857)                                | (1,161)   | (820)                            | (968)     |
| Profit (loss) before income tax expense  |       | 16,692                               | (10,112)  | 5,943                            | (5,043)   |
| Income tax revenues  | 23    | 2,253                                | 3,842     | 2,253                            | 3,825     |
| Profit (loss) for the year   |       | 18,945                               | (6,270)   | 8,196                            | (1,218)   |
| <b>Other comprehensive gain (loss)</b>   |       |                                      |           |                                  |           |
| Components of other comprehensive income that will not be reclassified<br>to profit or loss                    |       |                                      |           |                                  |           |
| Gain (Loss) on investments in equity designated<br>at fair value through other comprehensive income            |       | (18,081)                             | 7,355     | (17,563)                         | 7,355     |
| Income tax relating to components of other comprehensive<br>income that will be reclassified to profit or loss |       | 3,616                                | (1,471)   | 3,513                            | (1,471)   |
| Other comprehensive income (expense) for the year, net of tax  |       | (14,465)                             | 5,884     | (14,050)                         | 5,884     |
| Total comprehensive income (expense) for the year  |       | 4,480                                | (386)     | (5,854)                          | 4,666     |

*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, 2024**

(Unit : Thousand Baht)

|  | Notes | Consolidated<br>financial statements |                | Separate financial<br>statements |          |
|--|-------|--------------------------------------|----------------|----------------------------------|----------|
|  |       | 2024                                 | 2023           | 2024                             | 2023     |
| Profit (loss) attributable to                      |       |                                      |                |                                  |          |
| Owners of parent                                   |       | 19,176                               | (5,104)        | 8,196                            | (1,218)  |
| Non-controlling interests                          |       | (231)                                | (1,166)        |                                  |          |
|  |       | <u>18,945</u>                        | <u>(6,270)</u> |                                  |          |
| Total comprehensive income expense attributable to |       |                                      |                |                                  |          |
| Owners of parent                                   |       | 4,711                                | 780            | (5,854)                          | 4,666    |
| Non-controlling interests                          |       | (231)                                | (1,166)        |                                  |          |
|  |       | <u>4,480</u>                         | <u>(386)</u>   |                                  |          |
| Profit (loss) per share (Baht)                     |       |                                      |                |                                  |          |
| Basic earnings per share                           |       | 0.3196                               | (0.0851)       | 0.1366                           | (0.0203) |
| 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, 2024**

| Consolidated financial statements                 |       |                               |                          |                   |                |                |  | (Unit : Thousand Baht)    |                            |
|---|-------|-------------------------------|--------------------------|-------------------|----------------|----------------|--|---------------------------|----------------------------|
|   | Notes | Owner of the parent           |                          |                   |                |                | Other components of Shareholders' equity | Non-controlling interests | Total shareholders' equity |
|   |       | Issued and paid share capital | Premium on share capital | Retained earnings |                | Unappropriated |  |                           |                            |
|   |       |                               |                          | Appropriated      | Other reserves |                |  |                           |                            |
|   |       |                               |                          |                   |                |                |  |                           |                            |
|   |       |                               |                          |                   |                |                |  |                           |                            |
| Balance as at January 1, 2024                     |       | 60,000                        | 36,500                   | 8,260             | 49,000         | 759,952        | 108,057                                  | 315                       | 1,022,084                  |
| Changes in shareholders' equity                   |       |                               |                          |                   |                |                |  |                           |                            |
| Divident paid                                     | 25    | -                             | -                        | -                 | -              | (4,200)        | -  | -                         | (4,200)                    |
| Decreasing by disposal of investment              |       | -                             | -                        | -                 | -              | -              | -  | (84)                      | (84)                       |
| Comprehensive income (expense) for the year       |       |                               |                          |                   |                |                |  |                           |                            |
| Profit (loss) for the year                        |       | -                             | -                        | -                 | -              | 19,176         | -  | (231)                     | 18,945                     |
| Other comprehensive income (expense)              |       | -                             | -                        | -                 | -              | -              | (14,465)                                 | -                         | (14,465)                   |
| Total comprehensive income (expense) for the year |       | -                             | -                        | -                 | -              | 19,176         | (14,465)                                 | (231)                     | 4,480                      |
| Balance as at December 31, 2024                   |       | 60,000                        | 36,500                   | 8,260             | 49,000         | 774,928        | 93,592                                   | -                         | 1,022,280                  |
| 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                                     | 25    | -                             | -                        | -                 | -              | (3,000)        | -  | -                         | (3,000)                    |
| Comprehensive income (expense) for the year       |       |                               |                          |                   |                |                |  |                           |                            |
| Loss for the year                                 |       | -                             | -                        | -                 | -              | (5,104)        | -  | (1,166)                   | (6,270)                    |
| Other comprehensive income (expense)              |       | -                             | -                        | -                 | -              | -              | 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                  |

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, 2024**

| Separate financial statements                     |       |                               |                          |                   |                |  |  | (Unit : Thousand Baht)     |  |
|---|-------|-------------------------------|--------------------------|-------------------|----------------|--|--|----------------------------|--|
|   | Notes | Issued and paid share capital | Premium on share capital | Retained earnings |                | Unappropriated   | Other components of Shareholders' equity | Total shareholders' equity |  |
|   |       |                               |                          | Appropriated      |                |  |  |                            |  |
|   |       |                               |                          | Legal reserve     | Other reserves | Gain (Loss) on investments in equity designated at fair value through other comprehensive income |  |                            |  |
| Balance as at January 1, 2024                     |       | 60,000                        | 36,500                   | 8,260             | 49,000         | 770,932  | 107,642                                  | 1,032,334                  |  |
| Changes in shareholders' equity                   |       |                               |                          |                   |                |  |  |                            |  |
| Divident paid                                     | 25    | -                             | -                        | -                 | -              | (4,200)  | -  | (4,200)                    |  |
| Comprehensive income (expense) for the year       |       |                               |                          |                   |                |  |  |                            |  |
| Profit for the year                               |       | -                             | -                        | -                 | -              | 8,196  | -  | 8,196                      |  |
| Other comprehensive income (expense)              |       | -                             | -                        | -                 | -              | -  | (14,050)                                 | (14,050)                   |  |
| Total comprehensive income (expense) for the year |       | -                             | -                        | -                 | -              | 8,196  | (14,050)                                 | (5,854)                    |  |
| Balance as at December 31, 2024                   |       | 60,000                        | 36,500                   | 8,260             | 49,000         | 774,928  | 93,592                                   | 1,022,280                  |  |
| Balance as at January 1, 2023                     |       | 60,000                        | 36,500                   | 8,260             | 49,000         | 775,150  | 101,758                                  | 1,030,668                  |  |
| Changes in shareholders' equity                   |       |                               |                          |                   |                |  |  |                            |  |
| Divident paid                                     | 25    | -                             | -                        | -                 | -              | (3,000)  | -  | (3,000)                    |  |
| Comprehensive income (expense) for the year       |       |                               |                          |                   |                |  |  |                            |  |
| Loss for the year                                 |       | -                             | -                        | -                 | -              | (1,218)  | -  | (1,218)                    |  |
| Other comprehensive income (expense)              |       | -                             | -                        | -                 | -              | -  | 5,884                                    | 5,884                      |  |
| Total comprehensive income (expense) for the year |       | -                             | -                        | -                 | -              | (1,218)  | 5,884                                    | 4,666                      |  |
| Balance as at December 31, 2023                   |       | 60,000                        | 36,500                   | 8,260             | 49,000         | 770,932  | 107,642                                  | 1,032,334                  |  |

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, 2024

|   | (Unit : Thousand Baht)            |          |                               |          |
|---|-----------------------------------|----------|-------------------------------|----------|
|   | Consolidated financial statements |          | Separate financial statements |          |
|   | 2024                              | 2023     | 2024                          | 2023     |
| Cash flows from operating activities                          |                                   |          |                               |          |
| Profit (loss) for the year                                    | 18,945                            | (6,270)  | 8,196                         | (1,218)  |
| Adjustments to reconcile profit (loss) to cash receipt (paid) |                                   |          |                               |          |
| Income tax expense  | (2,253)                           | (3,842)  | (2,253)                       | (3,825)  |
| Finance costs   | 857                               | 1,161    | 820                           | 968      |
| Depreciation and amortization                                 | 18,855                            | 20,208   | 18,199                        | 17,369   |
| Bad debt and expected credit loss (Reversal)                  | (743)                             | 3,419    | (743)                         | 3,419    |
| Loss on cost adjustment for inventories                       | 1,956                             | 2,063    | 1,956                         | 2,063    |
| Gain on devaluation adjustment of inventories                 | (206)                             | (186)    | (206)                         | (186)    |
| Inventory donation and welfare expense                        | 498                               | 295      | 498                           | 295      |
| Gain from receiving share divided                             | (407)                             | -        | (407)                         | -        |
| Unrealized Gain from other current financial asset            | (1,000)                           | (2,042)  | (1,000)                       | (2,042)  |
| Gain on disposal of other current financial asset             | (1,862)                           | (630)    | (1,862)                       | (630)    |
| Loss (Gain) on disposal of investment in subsidiary           | (11,187)                          | -        | 560                           | -        |
| Loss on disposal and written-off assets                       | 2,687                             | 10       | 2,687                         | 27       |
| Loss from impairment of intangible assets                     | (11)                              | 324      | -                             | -        |
| Provisions for employee benefits                              | 6,405                             | 6,568    | 6,409                         | 6,505    |
| Profit before changes operating assets and liabilities        | 32,534                            | 21,078   | 32,854                        | 22,745   |
| (Increase) Decrease operating assets                          |                                   |          |                               |          |
| Trade and other current receivables                           | 4,995                             | (25,078) | 4,955                         | (25,640) |
| Inventories   | (29,589)                          | (57,351) | (29,706)                      | (57,796) |
| Other current assets  | (2,175)                           | (4,820)  | (2,178)                       | (4,965)  |
| Other non-current assets                                      | 46                                | 826      | 46                            | 580      |
| Increase (Decrease ) operating liabilities                    |                                   |          |                               |          |
| Trade and other current payables                              | (5,783)                           | 12,868   | (6,003)                       | 11,167   |
| Provision for other current liabilities                       | 174                               | 4,353    | 174                           | 4,353    |
| Cash received from operations                                 | 202                               | (48,124) | 142                           | (49,556) |

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, 2024

|   |       | (Unit : Thousand Baht)               |          |                                  |          |
|---|-------|--------------------------------------|----------|----------------------------------|----------|
|   |       | Consolidated<br>financial statements |          | Separate financial<br>statements |          |
|   | Notes | 2024                                 | 2023     | 2024                             | 2023     |
| Cash flows from operating activities (Continued)            |       |                                      |          |                                  |          |
| Employee benefits paid                                      |       | (11,800)                             | (8,983)  | (11,800)                         | (8,983)  |
| Interest paid   |       | (857)                                | (1,161)  | (820)                            | (968)    |
| Net cash provided by (Used in) operating activities         |       | (12,455)                             | (58,268) | (12,478)                         | (59,507) |
| Cash flows from investing activities                        |       |                                      |          |                                  |          |
| Cash received from disposal other current financial assets  |       | 61,847                               | 40,645   | 61,847                           | 40,645   |
| Cash paid for purchasing other non-current financial assets |       | (10,367)                             | (15,000) | (10,367)                         | (15,000) |
| Cash received from disposal investments in subsidiaries     |       | 10,950                               | -        | 10,950                           | -        |
| Cash received from short-term loans from related persons    |       | -                                    | 100      | -                                | -        |
| Cash received from short-term loans                         |       | 440                                  | -        | 440                              | -        |
| Cash paid for purchasing of building and equipment          |       | (34,985)                             | (5,720)  | (34,985)                         | (5,339)  |
| Cash received from disposal of building and equipment       |       | 847                                  | -        | 847                              | -        |
| Cash paid for purchasing of other intangible assets         |       | (28,537)                             | (3,769)  | (28,537)                         | (3,769)  |
| Net cash provided by (used in) investing activities         |       | 195                                  | 16,256   | 195                              | 16,537   |
| Cash flows from financing activity                          |       |                                      |          |                                  |          |
| Cash paid for Lease liabilities                             |       | (4,722)                              | (4,607)  | (4,492)                          | (3,720)  |
| Divident paid   |       | (4,200)                              | (3,000)  | (4,200)                          | (3,000)  |
| Net cash used in financing activity                         |       | (8,922)                              | (7,607)  | (8,692)                          | (6,720)  |
| Net increase (decrease) in cash and cash equivalents        |       | (21,182)                             | (49,619) | (20,975)                         | (49,690) |
| Cash and cash equivalents of the disposed subsidiary        |       | (243)                                | -        | -                                | -        |
| Cash and cash equivalents at the beginning of year          | 6     | 76,220                               | 125,839  | 75,770                           | 125,460  |
| Cash and cash equivalents at the end of year                | 6     | 54,795                               | 76,220   | 54,795                           | 75,770   |

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, 2024

## 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 ).

## 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 by Ministry of Commerce dated on October 27, 2023 regarding determine abbreviated items that must be included in the financial statement.

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 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 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, 2025

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 2025. 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 consolidated financial statements for the year ended December 31, 2023 have been included the financial statements of O.C.C Public Company Limited and its subsidiary which is only under control by O.C.C Public Company Limited under consolidation method. Except for disposal of investment in subsidiary during the period, on March 22, 2024, the Company sold common share of Amatissimo Co., Ltd , a subsidiary, to an ordinary person . Therefore, the Company only prepared consolidated financial statements by including financial statements of subsidiary up to March 22, 2024.

|                      |   |                  | Percentage of shareholding or equity |       | Percentage of total assets |      | Percentage of total revenues |      |
|----------------------|---|------------------|--------------------------------------|-------|----------------------------|------|------------------------------|------|
| Company's name       | Type of Business                                    | Establishment in | 2024                                 | 2023  | 2024                       | 2023 | 2024                         | 2023 |
| Direct subsidiaries  |   |                  |                                      |       |                            |      |                              |      |
| Amatissimo Co., Ltd. | Production distribution bakery service and beverage | Thailand         | -                                    | 76.92 | -                          | 0.02 | 0.01                         | 0.01 |

- 3.2 The financial statements of subsidiary have been prepared by using same accounting period and policy of the Company
- 3.3 Significant intra-group balance and transactions have been eliminated. Investment in subsidiary is eliminated from equity of subsidiary
- 3.4 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 material 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 year |
| building | 5-26 year |

### 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 (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-er/directors |
| Saha Pathana Inter-Holding Plc.            | Major shareholder, 14.36% and some common shareholder-er/directors |
| International Laboratories Co., Ltd        | Shareholders, 1.20%, and some common shareholder/directors         |
| Thanulux Plc.                              | Shareholders, 0.13%, and some common shareholders                  |
| 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                    |



| <u>Related parties</u>   | <u>Nature of relationships</u>  |
|--|---|
| 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  |
| Shop Global E-Commerce Co., Ltd.(Formerly named as Shop Global (Thai-land) Co., Ltd. | 3.73% shareholding and some common shareholders   |
| Saha KomeHyo Co., Ltd.   | 5% shareholding and some common shareholders  |
| Kingbridge Tower Co., Ltd.<br>(Formerly named as Saha Capital Tower Co., Ltd.)       | 1% shareholding and some common shareholders / directors  |
| People's Garment Plc.  | Common directors  |
| Saha Fast Beauty Co., Ltd.   | 5% shareholding and some common shareholders  |
| Key executive  | Persons having authority and responsibility for planning, directing and controlling the activities of the entity, directly or indirectly including any director (whether ex-ecutive or otherwise) of the Company. |

| <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<br>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, 2024 and 2023 are as follows:

|                             | <i>(Unit : Thousand Baht)</i>             |   |
|-----------------------------|---|---|
|                             | <u>Separate finan-cial<br/>statements</u> | <u>Consolidated and<br/>Separate financial<br/>statements</u> |
|                             | <b>2024</b>                               | <b>2023</b>   |
| Trade receivables           |   |   |
| E.P.F. Co., Ltd.            | -   | 4,813   |
| Saha Fast Beauty Co., Ltd.  | 564                                       | -   |
| Total                       | <u>564</u>                                | <u>4,813</u>  |
| Other current receivables   |   |   |
| M.I.L. (Thailand) Co., Ltd. | -   | 188   |
| Total                       | <u>-</u>                                  | <u>188</u>  |

|  |  | (Unit : Thousand Baht)        |  |
|--|--|-------------------------------|--|
|  |  | Separate financial statements | Consolidated and Separate financial statements |
|  |  | 2024                          | 2023   |
| Deposit  |  |                               |  |
| Saha Pathana Inter-Holding Plc.  |  | 70                            | 70   |
| I.C.C. International Plc.  |  | 14                            | 422  |
| Total  |  | 84                            | 492  |
| Other non-current financial assets   |  |                               |  |
| Investment in equity securities of listed company                                |  |                               |  |
| I.C.C. International Plc.  |  | 63,464                        | 67,245   |
| Saha Pathana Inter-Holding Plc.  |  | 21,697                        | 24,322   |
| Boutique New City Plc.   |  | 16                            | 22   |
| Total  |  | 85,177                        | 91,589   |
| 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  |
| Thai Bunka Fashion Co., Ltd  |  | 2,000                         | 2,000  |
| American food Co., Ltd   |  | 4,200                         | 4,200  |
| Shop Global (Thailand) Co., Ltd.   |  | 10,867                        | 9,000  |
| Saha KomeHyo Co., Ltd.   |  | 8,250                         | 8,250  |
| Kingbridge Tower Co., Ltd.   |  | 50,000                        | 42,500   |
| Saha Fast Beauty Co., Ltd.   |  | 1,000                         | -  |
| Total  |  | 89,193                        | 78,826   |
| Add : Gain on remeasuring investments  |  | 10,449                        | 9,881  |
| Less : Loss on remeasuring investment  |  | (16,554)                      | (15,621)                                       |
| Net  |  | 83,088                        | 73,086   |
| Loans to related company/ Short-term loan  |  |                               |  |
| Amatissimo Co., Ltd. (Relationship as related party was ended on March 22, 2024) |  | 4,019                         | 4,459  |
| Total  |  | 4,019                         | 4,459  |
| Trade payables   |  |                               |  |
| Pattaya Manufacturing Co., Ltd.  |  | 6,547                         | 8,753  |
| International Laboratories Co., Ltd  |  | 8,645                         | 17,201   |
| Thai Gunze Co., Ltd.   |  | 1,040                         | 1,045  |
| S&J International Enterprises Plc.   |  | 560                           | 2,978  |
| M.I.L. (Thailand) Co., Ltd.  |  | 2,776                         | 1,374  |
| People's Garment Plc.  |  | -                             | 111  |
| Total  |  | 19,568                        | 31,462   |
| Other current payables   |  |                               |  |
| Tiger Distribution and Logistics Co., Ltd  |  | 146                           | 112  |
| International Laboratories Co., Ltd  |  | 51                            | 94   |
| I.C.C. International Plc.  |  | 13                            | 344  |
| Saha Pathana Inter-Holding Plc   |  | 2                             | 5  |
| M.I.L. (Thailand) Co., Ltd.  |  | -                             | 977  |
| Total  |  | 212                           | 1,532  |

|  | (Unit : Thousand Baht)        |  |
|--|-------------------------------|--|
|  | Separate financial statements | Consolidated and Separate financial statements |
|  | 2024                          | 2023   |
| Increase (Decrease) of loan to related company are as follows<br>(Relationship as related party was ended on March 22, 2024) |                               |  |
| Beginning of the year  | 4,459                         | 9,701  |
| Increase during the year   | -                             | -  |
| Decrease during the year   | (440)                         | (5,242)  |
| Transfer to short-term loan  | (4,019)                       | -  |
| End of the year  | -                             | 4,459  |

### 5.3 Related parties transaction during the year.

Transactions with related parties for the year ended December 31, 2024 and 2023 are as follows:

|   | (Unit : Thousand Baht)            |         |                               |         |
|---|-----------------------------------|---------|-------------------------------|---------|
|   | For the year ended December 31,   |         |                               |         |
|   | Consolidated financial statements |         | Separate financial statements |         |
|   | 2024                              | 2023    | 2024                          | 2023    |
| <u>Business transaction with subsidiary</u> |                                   |         |                               |         |
| Purchase of goods                           | -                                 | -       | 170                           | 1,136   |
| Purchase assets                             | -                                 | -       | -                             | 4,899   |
| <u>Related party transactions</u>           |                                   |         |                               |         |
| Sales of goods and rendering of service     | 9,486                             | 11,599  | 9,486                         | 11,599  |
| Other income                                | 168                               | 1,727   | 168                           | 1,727   |
| Dividend income                             | 2,892                             | 2,850   | 2,892                         | 2,850   |
| Purchase of goods                           | 128,150                           | 198,106 | 128,150                       | 198,106 |
| Sales promotion expenses                    | 1,519                             | 873     | 1,519                         | 873     |
| Consulting fee                              | 5,158                             | 5,029   | 5,158                         | 5,029   |
| Other expenses                              | 5,350                             | 8,771   | 5,350                         | 8,771   |
| Director remuneration                       | 4,248                             | 4,184   | 4,248                         | 4,184   |
| Executive remuneration                      |                                   |         |                               |         |
| Short-term benefits                         | 13,327                            | 19,181  | 12,757                        | 16,901  |
| Long-term benefits                          | 1,174                             | 1,293   | 1,174                         | 1,293   |
| Total executive remuneration                | 14,501                            | 20,474  | 13,931                        | 18,194  |

## 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, 2024 and 2023 are as follows:

|                  | (Unit : Thousand Baht)            |                               |        |
|------------------|-----------------------------------|-------------------------------|--------|
|                  | Consolidated financial statements | Separate financial statements |        |
|                  | 2023                              | 2024                          | 2023   |
| Cash             | 86                                | 178                           | 66     |
| Current accounts | 1,532                             | 1,300                         | 1,421  |
| Savings accounts | 74,602                            | 53,317                        | 74,283 |
| Total            | 76,220                            | 54,795                        | 75,770 |

## 6.2 Non cash transactions

(Unit : Thousand Baht)

|   | Separate financial statements | Consolidated and Separate financial statements |
|---|-------------------------------|--|
|   | 2024                          | 2023   |
| For the year ended December 31,                                   |                               |  |
| Payable from purchasing building and equipment                    | 96                            | 691  |
| Payable from purchasing other intangible asset                    | 50                            | 72   |
| (Gain) Loss from fair value of other non-current financial assets | 17,563                        | 14,021   |
| Total   | 17,709                        | 14,784   |

Changes in financial liabilities arising from financing activities for the year ended December 31, 2024 and 2023 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, 2024 | Cash flow from financing activities |           | Ending Balance as at December 31, 2024 |
|                                  |   | Cash received                       | Cash paid |  |
| Trade and other current payables | 131,340                                 | -                                   | -         | 125,482                                |
| Lease liabilities                | 14,359                                  | -                                   | (4,492)   | 13,380                                 |
| Total                            | 145,699                                 | -                                   | (4,492)   | 138,862                                |

(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                                |

## 7. Trade and other current receivables

Trade and other current receivables as at December 31, 2024 and 2023 are as follows :

| (Unit : Thousand Baht)                    |                                      |                               |         |
|---|--------------------------------------|-------------------------------|---------|
|   | Consolidated<br>financial statements | Separate financial statements |         |
|   | 2023                                 | 2024                          | 2023    |
| Trade receivables                         |                                      |                               |         |
| Related company                           | 4,813                                | 564                           | 4,813   |
| Other company                             | 140,993                              | 139,366                       | 140,539 |
| Total                                     | 145,806                              | 139,930                       | 145,352 |
| Less Allowance for expected credit losses | (7,031)                              | (6,288)                       | (7,031) |
| Net                                       | 138,775                              | 133,642                       | 138,321 |
| Other current receivables                 |                                      |                               |         |
| Related company                           | 188                                  | -                             | 188     |
| Others                                    | 4,044                                | 4,675                         | 4,020   |
| Total                                     | 4,232                                | 4,675                         | 4,208   |
| Total trade and other current receivables | 143,007                              | 138,317                       | 142,529 |

| (Unit : Thousand Baht)               |   |       |
|--------------------------------------|---|-------|
|                                      | Consolidated and Separate<br>financial statements |       |
|                                      | 2024  | 2023  |
| Allowance for expected credit losses |   |       |
| Beginning of the year                | 7,031   | 3,612 |
| Increase during the year             | -   | 3,419 |
| decrease during the year             | (743)   | -     |
| Written off bad debt during the year | -   | -     |
| End of the year                      | 6,288   | 7,031 |

| (Unit : Thousand Baht)                 |                                  |  |
|--|----------------------------------|--|
|  | Separate financial<br>statements | Consolidated and<br>Separate financial<br>statements |
|  | 2024                             | 2023   |
| Aging of trade receivable              |                                  |  |
| Trade receivable-Related company       |                                  |  |
| Within credit terms                    | 24                               | 2,688  |
| Overdue:                               |                                  |  |
| Less than 3 months                     | 540                              | 2,125  |
| 3 - 6 months                           | -                                | -  |
| 6 - 12 months                          | -                                | -  |
| Over 12 months                         | -                                | -  |
| Total trade receivable-Related company | 564                              | 4,813  |

| (Unit : Thousand Baht)               |                                      |                               |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
|                                      | Consolidated<br>financial statements | Separate financial statements |
|                                      | 2023                                 | 2024                          |
| Trade receivable-Other company       |                                      |                               |
| Within credit terms                  | 85,382                               | 94,219                        |
| Overdue:                             |                                      |                               |
| Less than 3 months                   | 50,286                               | 40,937                        |
| 3 - 6 months                         | 1,045                                | 546                           |
| 6 - 12 months                        | 3,190                                | -                             |
| Over 12 months                       | 1,090                                | 3,664                         |
| Total trade receivable-other company | 140,993                              | 139,366                       |



## 8. Inventories

Inventories as at December 31, 2024 and 2023 are as follows:

(Unit : Thousand Baht)

|   | Consolidated<br>financial<br>statements | Separate financial statements |         |
|---|---|-------------------------------|---------|
|   | 2023                                    | 2024                          | 2023    |
| Raw materials                                 | 307                                     | -                             | -       |
| Finished goods                                | 121,627                                 | 135,051                       | 121,555 |
| Consignment goods                             | 77,243                                  | 87,604                        | 77,243  |
| Goods in transit                              | -                                       | 275                           | -       |
| Total   | 199,177                                 | 222,930                       | 198,798 |
| Less Provision for devaluation of inventories | (2,981)                                 | (3,187)                       | (2,981) |
| Total inventories                             | 196,196                                 | 219,743                       | 195,817 |

Inventories recognized as expense in cost of sales;

(Unit : Thousand Baht)

|                                    | Consolidated<br>financial<br>statements | Separate financial statements |         |
|------------------------------------|---|-------------------------------|---------|
|                                    | 2023                                    | 2024                          | 2023    |
| Cost                               | 482,541                                 | 450,211                       | 477,968 |
| Impairment to net realizable value | 186                                     | 206                           | 186     |
| Total                              | 482,727                                 | 450,417                       | 478,154 |

## 9. Other current financial assets

Other current financial assets as at December 31, 2024 and 2023 are as follows:

(Unit : Thousand Baht)

|   | Separate financial<br>statements | Consolidated and<br>Separate financial<br>statements |
|---|----------------------------------|--|
|   | 2024                             | 2023   |
| <b>Investments in unit trust at fair value through<br/>income statement</b> |                                  |  |
| Investments in short-term unit trust  | 93,711                           | 152,696  |
| Total other current financial assets  | 93,711                           | 152,696  |

Movements during the year ended December 31 of other current financial assets were as follows:

(Unit : Thousand Baht)

|                              | Separate financial<br>statements | Consolidated and<br>Separate financial<br>statements |
|------------------------------|----------------------------------|--|
|                              | 2024                             | 2023   |
| At January 1                 | 152,696                          | 190,669  |
| Purchases during the year    | -                                | -  |
| Disposal during the year     | (61,847)                         | (40,645)   |
| Gain from disposal of assets | 1,862                            | 631  |
| Changes in fair value        | 1,000                            | 2,041  |
| At December 31               | 93,711                           | 152,696  |

## 10. Other non-current financial assets

Other non-current financial assets as at December 31, 2024 and 2023 are as follows :

(Unit : Thousand Baht)

|   | Separate financial<br>statements | Consolidated and<br>Separate financial<br>statements |
|---|----------------------------------|--|
|   | 2024                             | 2023   |
| <b>Investment in equity securities at fair value through comprehensive income</b> |                                  |  |
| Investment in equity securities of listed company                                 |                                  |  |
| Related company   | 85,177                           | 91,589   |
| Other company   | 2,764                            | 3,313  |
| Total   | 87,941                           | 94,902   |
| Investment in equity securities of non-listed company                             |                                  |  |
| Related company   | 89,193                           | 78,826   |
| Add : Gain on remeasuring investments   | 10,449                           | 9,881  |
| Less : Loss on remeasuring investments  | (16,554)                         | (15,621)   |
| Net   | 83,088                           | 73,086   |
| Other company   | 7,125                            | 7,125  |
| Add : Gain on remeasuring investments   | 54,004                           | 64,044   |
| Less : Loss on remeasuring investments  | (4,042)                          | (4,252)  |
| Net   | 57,087                           | 66,917   |
| Total   | 140,175                          | 140,003  |
| Total other non-current financial assets  | 228,116                          | 234,905  |

Investment in equity securities at fair value through comprehensive income movement during the year ended December 31, 2024 and 2023 as follows

(Unit : Thousand Baht)

|                           | Separate financial<br>statements | Consolidated and<br>Separate financial<br>statements |
|---------------------------|----------------------------------|--|
|                           | 2024                             | 2023   |
| <b>At January 1</b>       | 234,905                          | 212,550  |
| Purchases during the year | 10,774                           | 15,000   |
| Disposal during the year  | -                                | (1,406)  |
| Changes in fair value     | (17,563)                         | 8,761  |
| At December 31            | 228,116                          | 234,905  |

The fair values of financial assets and the carrying amounts presented in the statement of financial position as at December 31, 2024 and 2023 are as follows

(Unit : Thousand Baht)

|  | Separate financial statements |                    |                    |
|--|-------------------------------|--------------------|--------------------|
|  | Carrying amount               | Fair Value Level 1 | Fair Value Level 3 |
|  | 2023                          | 2023               | 2023               |
| Investment in equity securities at fair value through comprehensive income |                               |                    |                    |
| - Investment in equity securities of listed company                        | 87,941                        | 87,941             | -                  |
| - Investment in equity securities of non-listed company                    | 140,175                       | -                  | 140,175            |
|  | 228,116                       | 87,941             | 140,175            |

(Unit : Thousand Baht)

|  | Consolidated and Separate financial statements |                    |                    |
|--|--|--------------------|--------------------|
|  |  |                    |                    |
|  | Carrying amount                                | Fair Value Level 1 | Fair Value Level 3 |
|  | 2023   | 2023               | 2023               |
| Investment in equity securities at fair value through comprehensive income |  |                    |                    |
| - Investment in equity securities of listed company                        | 94,902   | 94,902             | -                  |
| - Investment in equity securities of non-listed company                    | 140,003  | -                  | 140,003            |
|  | 234,905  | 94,902             | 140,003            |

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

Investment in subsidiary presented in separate financial statements has detail as follows.

Investment in subsidiary presented in separate financial statements as at December 31, 2023 is investment in common share of Amatissimo Co., Ltd. engaging in production , distribution and service of bakery, beverage as following details

(Unit : Thousand Baht)

| Company                       | December 31, 2023 |                       |               |
|-------------------------------|-------------------|-----------------------|---------------|
|                               | Paid-up capital   | Investment proportion | Cost          |
|                               |                   | (%)                   |               |
| Amatissimo Co., Ltd.          | 19,500            | 76.92                 | 15,000        |
| Less Provision for impairment |                   |                       | (3,490)       |
| Investment in subsidiary-Net  |                   |                       | <u>11,510</u> |

On March 22, 2024, the Company sold its investment in subsidiary holding share 76.92 % of issued and paid-up share capital at the agreed price total value amount of Baht 15.00 million to an ordinary person and recognized gain/loss from disposal of such investment as follow.

(Unit : Thousand Baht)

|   | Consolidated and Separate financial statements | Separate financial statements |
|---|--|-------------------------------|
|   | 2024   | 2024                          |
| Selling price of investment in subsidiary | 10,950   | 10,950                        |
| Less Net assets/cost                      | (282)  | (15,000)                      |
| Add Provision for impairment              | 519  | 3,490                         |
| Gain (loss) from disposal of investment   | <u>11,187</u>                                  | <u>(560)</u>                  |

Assets and liabilities related to Amatissimo Co., Ltd as at March 22, 2024 have following details

(Unit : Thousand Baht)

|                                      | Consolidated financial statements |
|--------------------------------------|-----------------------------------|
| Cash and cash equivalents            | 243                               |
| Trade and other current receivables  | 483                               |
| Inventories                          | 262                               |
| Other current assets                 | 22                                |
| Building and equipment               | 1,218                             |
| Right-of-use assets                  | 2,277                             |
| Other intangible assets              | 7,667                             |
| Deferred tax assets                  | 78                                |
| Other non-current assets             | 50                                |
| Loans from related persons           | (1,100)                           |
| Trade and other current payables     | (3,710)                           |
| Current portion of lease liabilities | (956)                             |

(Unit : Thousand Baht)

|  | Consolidated financial statements |
|--|-----------------------------------|
| Provision for other current liabilities              | (4,459)                           |
| Lease liabilities                                    | (1,545)                           |
| Non-Current provisions for employee benefits         | (164)                             |
| <b>Net assets</b>                                    | <b>366</b>                        |
| Non-controlling interest from disposal of subsidiary | (84)                              |
| Net book value of subsidiary                         | <u>282</u>                        |

## 12. Loans to related company / Short - term loan

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.

Currently in the process of negotiating new payment terms with the new management of the former subsidiary.

## 13. Investment property

|  | (Unit : Thousand Baht)<br>Consolidated financial statements |
|--|---|
| <b>Cost</b>                                |   |
| At January 1, 2023                         | 317,407   |
| <b>At December 31, 2023</b>                | <b>317,407</b>  |
| <b>Accumulated depreciation</b>            |   |
| At January 1, 2023                         | 5,603   |
| Depreciation charge for the year           | 1,697   |
| <b>At December 31, 2023</b>                | <b>7,300</b>  |
| <b>Net book value At December 31, 2023</b> | <b>310,107</b>  |

|  | (Unit : Thousand Baht)<br>Separate financial statements |
|--|---|
| <b>Cost</b>                              |   |
| At January 1, 2023                       | 317,407   |
| At December 31, 2023 and January 1, 2024 | 317,407   |
| <b>At December 31, 2024</b>              | <b>317,407</b>  |
| <b>Accumulated depreciation</b>          |   |
| At January 1, 2023                       | 5,603   |
| Depreciation charge for the year         | 1,697   |
| At December 31, 2023 and January 1, 2024 | 7,300   |
| Depreciation charge for the year         | 1,186   |
| <b>At December 31, 2024</b>              | <b>8,486</b>  |
| <b>Net book value</b>                    |   |
| <b>At December 31, 2023</b>              | <b>310,107</b>  |
| <b>At December 31, 2024</b>              | <b>308,921</b>  |

As at December 31, 2024 and 2023, 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 400.84 million. (2023 : 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          |
| <b>Cost</b>                       |                                 |                  |                         |               |  |                           |                |
| 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)        |
| <b>At December 31, 2023</b>       | <b>51,068</b>                   | <b>39,368</b>    | <b>6,709</b>            | <b>18,998</b> | <b>63,932</b>                          | <b>305</b>                | <b>180,380</b> |
| <b>Accumulated depreciation</b>   |                                 |                  |                         |               |  |                           |                |
| 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)        |
| <b>At December 31, 2023</b>       | <b>51,068</b>                   | <b>32,298</b>    | <b>5,298</b>            | <b>18,918</b> | <b>56,563</b>                          | <b>-</b>                  | <b>164,145</b> |
| <b>Net book value</b>             |                                 |                  |                         |               |  |                           |                |
| <b>At December 31, 2023</b>       | <b>-</b>                        | <b>7,070</b>     | <b>1,411</b>            | <b>80</b>     | <b>7,369</b>                           | <b>305</b>                | <b>16,235</b>  |

As at December 31, 2023, building and equipment that fully depreciated but still in use has gross carrying amount Baht 152.54 million.

(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          |
| <b>Cost</b>                      |                                 |                  |                         |               |  |                           |                |
| 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/Disuse/Transfer out    | -                               | (1,471)          | (44)                    | -             | -                                      | (1,047)                   | (2,562)        |
| <b>At December 31, 2023</b>      | <b>51,068</b>                   | <b>38,817</b>    | <b>4,190</b>            | <b>18,753</b> | <b>63,932</b>                          | <b>305</b>                | <b>177,065</b> |
| <b>and At January 1, 2024</b>    | <b>51,068</b>                   | <b>38,817</b>    | <b>4,190</b>            | <b>18,753</b> | <b>63,932</b>                          | <b>305</b>                | <b>177,065</b> |
| Additions                        | 16,333                          | 5,340            | 429                     | 4,106         | 8,555                                  | 14,815                    | 49,578         |
| Disposals                        | -                               | (802)            | -                       | (3,656)       | (2,246)                                | (14,499)                  | (21,203)       |
| <b>At December 31, 2024</b>      | <b>67,401</b>                   | <b>43,355</b>    | <b>4,619</b>            | <b>19,203</b> | <b>70,241</b>                          | <b>621</b>                | <b>205,440</b> |
| <b>Accumulated depreciation</b>  |                                 |                  |                         |               |  |                           |                |
| At 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          |
| Disposals/Disuse/Transfer out    | -                               | (1,470)          | (44)                    | -             | -                                      | -                         | (1,514)        |
| <b>At December 31, 2023</b>      | <b>51,068</b>                   | <b>31,946</b>    | <b>3,867</b>            | <b>18,751</b> | <b>56,563</b>                          | <b>-</b>                  | <b>162,195</b> |
| <b>and January 1, 2024</b>       | <b>51,068</b>                   | <b>31,946</b>    | <b>3,867</b>            | <b>18,751</b> | <b>56,563</b>                          | <b>-</b>                  | <b>162,195</b> |
| Depreciation charge for the year | 94                              | 3,064            | 122                     | 650           | 2,880                                  | -                         | 6,810          |
| Disposals                        | -                               | (802)            | -                       | (3,656)       | (2,246)                                | -                         | (6,704)        |
| <b>At December 31, 2024</b>      | <b>51,162</b>                   | <b>34,208</b>    | <b>3,989</b>            | <b>15,745</b> | <b>57,197</b>                          | <b>-</b>                  | <b>162,301</b> |
| <b>Net book value</b>            |                                 |                  |                         |               |  |                           |                |
| <b>At December 31, 2023</b>      | <b>-</b>                        | <b>6,871</b>     | <b>323</b>              | <b>2</b>      | <b>7,369</b>                           | <b>305</b>                | <b>14,870</b>  |
| <b>At December 31, 2024</b>      | <b>16,239</b>                   | <b>9,147</b>     | <b>630</b>              | <b>3,458</b>  | <b>13,044</b>                          | <b>621</b>                | <b>43,139</b>  |

As at December 31, 2024 and 2023, building and equipment that fully depreciated but still in use has gross carrying amount Baht 157.61 million and baht 152.41 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         |
| <b>Cost</b>                         |                                      |                         |  |               |
| At January 1, 2023                  | 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)      |
| <b>At December 31, 2023</b>         | <b>29,415</b>                        | <b>33,000</b>           | <b>-</b>                               | <b>62,415</b> |
| <b>Accumulated amortization</b>     |                                      |                         |  |               |
| At January 1, 2023                  | 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)      |
| <b>At December 31, 2023</b>         | <b>14,122</b>                        | <b>20,903</b>           | <b>-</b>                               | <b>35,025</b> |
| <b>Net book value</b>               |                                      |                         |  |               |
| <b>At December 31, 2023</b>         | <b>15,293</b>                        | <b>12,097</b>           | <b>-</b>                               | <b>27,390</b> |

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)

|                                     | Separate financial statements        |                         |  |               |
|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|--|---------------|
|                                     | Leasehold Rights - Building and area | Leasehold rights - Land | Leasehold Rights-Building and premises | Total         |
| <b>Cost</b>                         |                                      |                         |  |               |
| At January 1, 2023                  | 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)      |
| <b>At December 31, 2023</b>         | <b>24,111</b>                        | <b>33,000</b>           | <b>-</b>                               | <b>57,111</b> |
| Increase during the year            | 3,513                                | -                       | -                                      | 3,513         |
| Disuse/Transfer out during the year | -                                    | -                       | -                                      | -             |
| <b>At December 31, 2024</b>         | <b>27,624</b>                        | <b>33,000</b>           | <b>-</b>                               | <b>60,624</b> |
| <b>Accumulated amortization</b>     |                                      |                         |  |               |
| At January 1, 2023                  | 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)      |
| <b>At December 31, 2023</b>         | <b>11,319</b>                        | <b>20,903</b>           | <b>-</b>                               | <b>32,222</b> |
| Amortization for the year           | 4,406                                | 3,300                   | -                                      | 7,706         |
| Disuse/Transfer out during the year | -                                    | -                       | -                                      | -             |
| <b>At December 31, 2024</b>         | <b>15,725</b>                        | <b>24,203</b>           | <b>-</b>                               | <b>39,928</b> |
| <b>Net book value</b>               |                                      |                         |  |               |
| <b>At December 31, 2023</b>         | <b>12,792</b>                        | <b>12,097</b>           | <b>-</b>                               | <b>24,889</b> |
| <b>At December 31, 2024</b>         | <b>11,899</b>                        | <b>8,797</b>            | <b>-</b>                               | <b>20,696</b> |

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 2 - 10 years, expiring in 2021 - 2031.



Expenses related to rental contract recognised in profit and loss.

(Unit : Thousand Baht)

|  | For the year ended December 31,   |        |                               |        |
|--|-----------------------------------|--------|-------------------------------|--------|
|  | Consolidated financial statements |        | Separate financial statements |        |
|  | 2024                              | 2023   | 2024                          | 2023   |
| Depreciation of right-of-use assets  | 7,706                             | 8,038  | 7,706                         | 7,129  |
| Interest expense of lease liabilities  | 819                               | 1,161  | 819                           | 968    |
| Variable rental-related expenses<br>not included in financial liabilities measurement. | 16,370                            | 16,706 | 16,370                        | 16,706 |
| Total  | 24,895                            | 25,905 | 24,895                        | 24,803 |

## 16. Other intangible assets

(Unit : Thousand Baht)

|                                       | Consolidated financial statements |                   |                                      |               |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------------------------|---------------|
|                                       | Trade mark                        | Computer software | Computer software under installation | Total         |
| <b>Cost</b>                           |                                   |                   |                                      |               |
| At January 1, 2023                    | 13,037                            | 49,963            | -                                    | 63,000        |
| Increase during the year              | 2,200                             | 1,476             | 165                                  | 3,841         |
| <b>At December 31, 2023</b>           | <b>15,237</b>                     | <b>51,439</b>     | <b>165</b>                           | <b>66,841</b> |
| <b>Accumulated amortization</b>       |                                   |                   |                                      |               |
| At January 1, 2023                    | 2,973                             | 36,206            | -                                    | 39,179        |
| Amortization for the year             | 1,386                             | 2,493             | -                                    | 3,879         |
| <b>At December 31, 2023</b>           | <b>4,359</b>                      | <b>38,699</b>     | <b>-</b>                             | <b>43,058</b> |
| <b>Net book value</b>                 |                                   |                   |                                      |               |
| <b>At December 31, 2023</b>           | <b>10,554</b>                     | <b>12,740</b>     | <b>165</b>                           | <b>23,459</b> |
| Remaining amortization period<br>2023 |                                   |                   | Year<br>1-9                          |               |

(Unit : Thousand Baht)

|                                     | Separate financial statements |                   |                                      |               |
|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------------------------|---------------|
|                                     | Trade mark                    | Computer software | Computer software under installation | Total         |
| <b>Cost</b>                         |                               |                   |                                      |               |
| At January 1, 2023                  | 747                           | 49,702            | -                                    | 50,449        |
| Increase during the year            | 2,200                         | 1,476             | 165                                  | 3,841         |
| <b>At December 31, 2023</b>         | <b>2,947</b>                  | <b>51,178</b>     | <b>165</b>                           | <b>54,290</b> |
| Increase during the year            | 28,000                        | 658               | 314                                  | 28,972        |
| <b>Transfer out during the year</b> | <b>-</b>                      | <b>-</b>          | <b>(385)</b>                         | <b>(385)</b>  |
| <b>At December 31, 2024</b>         | <b>30,947</b>                 | <b>51,836</b>     | <b>94</b>                            | <b>82,877</b> |
| <b>Accumulated amortization</b>     |                               |                   |                                      |               |
| At January 1, 2023                  | -                             | 36,145            | -                                    | 36,145        |
| Amortization for the year           | 157                           | 2,467             | -                                    | 2,624         |
| <b>At December 31, 2023</b>         | <b>157</b>                    | <b>38,612</b>     | <b>-</b>                             | <b>38,769</b> |
| Amortization for the year           | 220                           | 2,277             | -                                    | 2,497         |
| <b>Transfer out during the year</b> | <b>-</b>                      | <b>-</b>          | <b>-</b>                             | <b>-</b>      |
| <b>At December 31, 2024</b>         | <b>377</b>                    | <b>40,889</b>     | <b>-</b>                             | <b>41,266</b> |

(Unit : Thousand Baht)

|                               | Separate financial statements |                   |                                      |        |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------------------------|--------|
|                               | Trade mark                    | Computer software | Computer software under installation | Total  |
| <b>Net book value</b>         |                               |                   |                                      |        |
| At December 31, 2023          | 2,790                         | 12,566            | 165                                  | 15,521 |
| At December 31, 2024          | 30,570                        | 10,947            | 94                                   | 41,611 |
| Remaining amortization period |                               |                   | Year                                 |        |
| 2023                          |                               |                   | 1-9                                  |        |
| 2024                          |                               |                   | 1-9                                  |        |

## 17. Deferred tax assets / liabilities

Deferred tax assets / liabilities as at December 31, 2024 and 2023 are as follows :

(Unit : Thousand Baht)

|                          | Consolidated financial statements | Separate financial statements |          |
|--------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------|
|                          | 2023                              | 2024                          | 2023     |
| Deferred tax assets      | 49,565                            | 52,075                        | 49,485   |
| Deferred tax liabilities | (27,014)                          | (23,735)                      | (26,910) |
| Net                      | 22,551                            | 28,340                        | 22,575   |

Movements in total deferred tax assets and liabilities during the year were as follows:

(Unit : Thousand Baht)

|   | Consolidated financial statements |                             |                            |                             |                      |
|---|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------|
|   | (Expenses) Revenue recorded in    |                             |                            |                             |                      |
|   | At January 1, 2023                | Profit or loss<br>(Note 23) | Other Comprehensive income | Direct shareholder's equity | At December 31, 2023 |
| <b>Deferred tax assets</b>                  |                                   |                             |                            |                             |                      |
| 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                       | -                          | -                           | 49,565               |
| <b>Deferred tax liabilities</b>             |                                   |                             |                            |                             |                      |
| 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<br>January<br>1, 2024       | Profit or<br>loss<br><br>(Note 23) | Other<br>Comprehensive<br>income | Direct<br>shareholder's<br>equity | At<br>December<br>31, 2024 |
| <b>Deferred tax assets</b>                  |                                |                                    |                                  |                                   |                            |
| Trade receivable                            | 1,406                          | (148)                              | -                                | -                                 | 1,258                      |
| Inventories                                 | 596                            | 41                                 | -                                | -                                 | 637                        |
| Gross profit consignment goods              | 19,360                         | 3,358                              | -                                | -                                 | 22,718                     |
| Non-current financial assets                | 2,628                          | (594)                              | -                                | -                                 | 2,034                      |
| Right-of-use assets                         | 313                            | (17)                               | -                                | -                                 | 296                        |
| Non-Current provisions for employee benefit | 12,546                         | (1,078)                            | -                                | -                                 | 11,468                     |
| Tax loss carried forward                    | 11,182                         | 846                                | -                                | -                                 | 12,028                     |
| Others                                      | 1,454                          | 182                                | -                                | -                                 | 1,636                      |
| Total                                       | 49,485                         | 2,590                              | -                                | -                                 | 52,075                     |
| <b>Deferred tax liabilities</b>             |                                |                                    |                                  |                                   |                            |
| Intangible assets                           | -                              | 233                                | -                                | -                                 | 233                        |
| Non-current financial assets                | 26,910                         | -                                  | 3,513                            | (6,921)                           | 23,502                     |
| Total                                       | 26,910                         | 233                                | 3,513                            | (6,921)                           | 23,735                     |

(Unit : Thousand Baht)

## Separate financial statements

|   | (Expenses) Revenue recorded in |                                    |                                  |                                   |                             |
|---|--------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
|   | At<br>January<br>1, 2023       | Profit or<br>loss<br><br>(Note 23) | Other<br>Comprehensive<br>income | Direct<br>shareholder's<br>equity | At<br>December.<br>31, 2023 |
| <b>Deferred tax assets</b>                  |                                |                                    |                                  |                                   |                             |
| 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                      |

## 18. Other non-current assets

Other non-current assets as at December 31, 2024 and 2023 are as follows :

|                           | (Unit : Thousand Baht)            |                               |       |
|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------|
|                           | Consolidated financial statements | Separate financial statements |       |
|                           | 2023                              | 2024                          | 2023  |
| Deposit - Related company | 492                               | 84                            | 492   |
| Deposit - Other company   | 2,720                             | 3,032                         | 2,670 |
| Total                     | 3,212                             | 3,116                         | 3,162 |

## 19. Trade and other current payables

Trade and other current payables as at December 31, 2024 and 2023 are as follows :

|  | (Unit : Thousand Baht)            |                               |         |
|--|-----------------------------------|-------------------------------|---------|
|  | Consolidated financial statements | Separate financial statements |         |
|  | 2023                              | 2024                          | 2023    |
| Trade payables                         |                                   |                               |         |
| Related companies                      | 31,462                            | 19,568                        | 31,462  |
| Other companies                        | 53,420                            | 52,254                        | 53,091  |
| Total                                  | 84,882                            | 71,822                        | 84,553  |
| Other current payables                 |                                   |                               |         |
| Related companies                      | 1,532                             | 212                           | 1,532   |
| Accrued expenses                       | 20,566                            | 18,142                        | 18,411  |
| Other                                  | 27,803                            | 35,306                        | 26,844  |
| Total                                  | 49,901                            | 53,660                        | 46,787  |
| Total trade and other current payables | 134,783                           | 125,482                       | 131,340 |

## 20. Lease liabilities

Lease liabilities as at December 31, 2024 and 2023 are as follows :

|   | (Unit : Thousand Baht)            |                               |         |
|---|-----------------------------------|-------------------------------|---------|
|   | Consolidated financial statements | Separate financial statements |         |
|   | 2023                              | 2024                          | 2023    |
| Lease liabilities                         | 17,089                            | 13,380                        | 14,359  |
| Less Current portion of lease liabilities | (4,971)                           | (4,919)                       | (4,030) |
| Lease liabilities due over 1 year         | 12,118                            | 8,461                         | 10,329  |

Movements of lease liabilities for the year ended December 31, 2024 and 2023 are as follows :

|                                   | (Unit : Thousand Baht)            |                               |         |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|---------|
|                                   | Consolidated financial statements | Separate financial statements |         |
|                                   | 2023                              | 2024                          | 2023    |
| Net book value as at December 31, | 21,486                            | 14,359                        | 15,685  |
| Increase during the year          | 2,392                             | 3,513                         | 2,393   |
| Decrease during the year          | (6,789)                           | (4,492)                       | (3,719) |
| Net book value as at December 31, | 17,089                            | 13,380                        | 14,359  |

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                      | 2023   |
| Within 1 year                       | 5,862                     | 4,972  |
| Over 1 year but less than 5 years   | 13,261                    | 12,117   |
| Over 5 years                        | -                         | -  |
| Total                               | <b>19,123</b>             | <b>17,089</b>                                  |
| Less Future interest of leases      | (2,034)                   | -  |
| Present value of leases liabilities | <b>17,089</b>             | <b>17,089</b>                                  |

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 |               |
|                                     | 2024                      | 2023          | 2024   | 2023          |
| Within 1 year                       | 5,580                     | 4,782         | 4,919  | 4,030         |
| Over 1 year but less than 5 years   | 9,074                     | 11,373        | 8,461  | 10,329        |
| Over 5 years                        | -                         | -             | -  | -             |
| Total                               | <b>14,654</b>             | <b>16,155</b> | <b>13,380</b>                                  | <b>14,359</b> |
| Less Future interest of leases      | (1,274)                   | (1,796)       | -  | -             |
| Present value of leases liabilities | <b>13,380</b>             | <b>14,359</b> | <b>13,380</b>                                  | <b>14,359</b> |

## 21. 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                              | 2024                          | 2023          |
| <b>Statement of financial position</b>                    |                                   |                               |               |
| Non-current provisions in statement of financial position |                                   |                               |               |
| Post-employment benefits                                  | 53,382                            | 48,622                        | 53,214        |
| Other long-term employee benefits                         | 9,519                             | 8,720                         | 9,519         |
| Total   | <b>62,901</b>                     | <b>57,342</b>                 | <b>62,733</b> |

Movement in the present value of the defined benefit obligations.

| (Unit : Thousand Baht)                      |                                   |                               |         |
|---|-----------------------------------|-------------------------------|---------|
|   | Consolidated financial statements | Separate financial statements |         |
|   | 2023                              | 2024                          | 2023    |
| Defined benefit obligations at January 1,   | 65,316                            | 62,733                        | 65,211  |
| <b>Include in profit:</b>                   |                                   |                               |         |
| Current service cost                        | 3,943                             | 3,611                         | 3,880   |
| Interest on obligation                      | 1,210                             | 1,205                         | 1,210   |
|   | 5,153                             | 4,816                         | 5,090   |
| <b>Other:</b>                               |                                   |                               |         |
| Benefit paid                                | (7,568)                           | (10,207)                      | (7,568) |
|   | (7,568)                           | (10,207)                      | (7,568) |
| Defined benefit obligations at December 31, | 62,901                            | 57,342                        | 62,733  |

#### Actuarial assumptions

The following were the principal actuarial assumptions at the reporting date (presented by weighted average method).

|                      | Consolidated financial statements | Separate financial statements |             |
|----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------|
|                      | 2023                              | 2024                          | 2023        |
| Discount rate        | 1.92 – 2.87                       | 2.03                          | 1.92        |
| Future salary growth | 2.55 – 3.74                       | 2.55 – 3.74                   | 2.55 – 3.74 |
| Turnover rate        | 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                              |          |
|   | Increase                          | Decrease |
| <b>Defined benefit obligation at December 31,</b> |                                   |          |
| Discount rate (0.5% movement)                     | (1,293)                           | 1,344    |
| Future salary growth (0.5% movement)              | 1,753                             | (1,694)  |
| Turnover rate (10% movement)                      | (2,071)                           | 2,248    |
| Future mortality (0.5% movement)                  | (4)                               | 4        |



(Unit : Thousand Baht)

|   | Separate financial statements |          |          |          |
|---|-------------------------------|----------|----------|----------|
|   | 2024                          |          | 2023     |          |
|   | Increase                      | Decrease | Increase | Decrease |
| <b>Defined benefit obligation At December 31,</b> |                               |          |          |          |
| Discount rate (0.5% movement)                     | (1,125)                       | 1,169    | (1,293)  | 1,344    |
| Future salary growth (0.5% movement)              | 1,841                         | (1,777)  | 1,769    | (1,712)  |
| Turnover rate (10% movement)                      | (2,260)                       | 2,464    | (2,072)  | 2,248    |
| 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.

## 22. 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 2024, the Company recognized such contribution as expenses Baht 4.62 million ( 2023: 4.64 million)

## 23. Income tax

### 23.1 Calculation of income tax for the current period

In 2024, 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).

### 23.2 Expense of the income tax recognized in profit or loss.

|                                  | (Unit : Thousand Baht)            |         |                               |         |
|----------------------------------|-----------------------------------|---------|-------------------------------|---------|
|                                  | Consolidated financial statements |         | Separate financial statements |         |
|                                  | 2024                              | 2023    | 2024                          | 2023    |
| Current income tax               |                                   |         |                               |         |
| For the current period           | -                                 | -       | -                             | -       |
| Deferred tax                     |                                   |         |                               |         |
| Changing in temporary difference | (2,253)                           | (3,842) | (2,253)                       | (3,825) |
| Total                            | (2,253)                           | (3,842) | (2,253)                       | (3,825) |

### Income tax recognized in other comprehensive income.

|  | (Unit : Thousand Baht)            |         |                               |         |
|--|-----------------------------------|---------|-------------------------------|---------|
|  | Consolidated financial statements |         | Separate financial statements |         |
|  | 2024                              | 2023    | 2024                          | 2023    |
| Non-current financial assets             | 3,616                             | (1,471) | 3,513                         | (1,471) |
| Actuarial loss from defined benefit plan | -                                 | -       | -                             | -       |
| Total                                    | 3,616                             | (1,471) | 3,513                         | (1,471) |

The reconciliation between accounting profit and income tax expense is shown below

(Unit : Thousand Baht)

|   | Consolidated financial statements |          | Separate financial statements |         |
|---|-----------------------------------|----------|-------------------------------|---------|
|   | 2024                              | 2023     | 2024                          | 2023    |
| Profit (loss) before income tax expense                           | 16,692                            | (10,112) | 5,943                         | (5,043) |
| Income tax rate   | 20%                               | 20%      | 20%                           | 20%     |
| Income tax using the corporate income tax rate                    | 3,338                             | (2,022)  | 1,189                         | (1,009) |
| Income not subject to tax / additional expense deductions allowed | (7,135)                           | (1,070)  | (4,986)                       | (1,991) |
| Expenses not deductible for tax purposes                          | 698                               | 969      | 698                           | 894     |
| Tax loss carried forward  | 846                               | (1,719)  | 846                           | (1,719) |
| Total   | (2,253)                           | (3,842)  | (2,253)                       | (3,825) |

## 24. 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.

## 25. Dividend

According to the ordinary shareholder meeting No.30 held on April 22, 2024, The company approved to pay dividend Baht 0.07 per share amount of 60 million share from retained earnings total amount of dividend Baht 4.20 million. Such dividend was paid to shareholders on May 21, 2024.

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 23, 2023.

## 26. 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 |          |
|--|-----------------------------------|----------|-------------------------------|----------|
|  | 2024                              | 2023     | 2024                          | 2023     |
| Changes in inventories                 | (24,511)                          | (56,230) | (24,132)                      | (55,784) |
| Purchase of finished goods             | 474,197                           | 535,307  | 473,725                       | 533,339  |
| Personnel expenses                     | 289,299                           | 275,076  | 288,549                       | 271,711  |
| Sale promotion expenses                | 18,014                            | 12,620   | 17,987                        | 12,600   |
| Sample products expenses               | 23,000                            | 21,775   | 23,000                        | 21,773   |
| Advertisement expenses                 | 28,944                            | 42,641   | 28,935                        | 42,592   |
| Depreciation and amortization expenses | 18,545                            | 20,208   | 18,199                        | 17,370   |
| Consulting fee                         | 5,158                             | 5,029    | 5,158                         | 5,029    |
| Director remuneration                  | 4,248                             | 4,184    | 4,248                         | 4,184    |
| Executive remuneration                 | 14,501                            | 19,986   | 13,931                        | 17,706   |

## 27. 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<br>distribution and<br>beauty services |         | Clothes  |          | Others |        | Eliminated<br>inter company<br>transaction |         | Total   |          |
|--|--|---------|----------|----------|--------|--------|--|---------|---------|----------|
| For the year ended December 31,            | 2024   | 2023    | 2024     | 2023     | 2024   | 2023   | 2024                                       | 2023    | 2024    | 2023     |
| Revenue from external customer             | 786,635  | 787,769 | 112,189  | 121,655  | 1,658  | 6,989  | (170)                                      | (1,136) | 900,312 | 915,277  |
| Segment profit (loss) before<br>income tax | 6,223  | (816)   | (12,159) | (12,530) | (208)  | (947)  | (12)                                       | (30)    | (6,156) | (14,323) |
| Total assets for reportable segments       |  |         |          |          |        |        |  |         |         |          |
| As at December 31,                         |  | 271,647 |          | 75,155   |        | 12,637 |  | -       |         | 359,439  |

Information about reportable segments

(Unit : Thousand Baht)

#### Separate financial statements

|   | Cosmetics<br>distribution and<br>beauty services |                | Clothes         |                 | Others   |          | Total          |                 |
|---|--|----------------|-----------------|-----------------|----------|----------|----------------|-----------------|
| For the year ended December 31,         | 2024   | 2023           | 2024            | 2023            | 2024     | 2023     | 2024           | 2023            |
| Revenue from external customer          | <u>786,635</u>                                   | <u>787,769</u> | <u>112,189</u>  | <u>121,655</u>  | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>898,824</u> | <u>909,424</u>  |
| Segment profit (loss) before income tax | <u>6,223</u>                                     | <u>(816)</u>   | <u>(12,159)</u> | <u>(12,530)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(5,936)</u> | <u>(13,346)</u> |
| Total assets for reportable segments    |  |                |                 |                 |          |          |                |                 |
| As at December 31,                      | 324,265  | 271,647        | 72,679          | 75,155          | -        | -        | 396,944        | 346,802         |

Reconciliation of reportable segment profit or loss and assets for the year ended December 31, 2024 and 2023 are as follows:

(Unit : Thousand Baht)

|   | Consolidated financial<br>statements |          | Separate financial statements |          |
|---|--------------------------------------|----------|-------------------------------|----------|
|   | 2024                                 | 2023     | 2024                          | 2023     |
| Profit or loss                              |                                      |          |                               |          |
| Total profit(loss) for reportable seg-ments | (6,156)                              | (14,323) | (5,936)                       | (13,346) |
| Unallocated amounts                         |                                      |          |                               |          |
| Other income                                | 33,419                               | 18,470   | 21,180                        | 18,499   |
| Other operating expenses                    | (10,571)                             | (14,259) | (9,301)                       | (10,196) |
| Total profit(loss) before income tax        | 16,692                               | (10,112) | 5,943                         | (5,043)  |

(Unit : Thousand Baht)

|                                    | Consolidated<br>financial<br>statements | Separate financial statements |           |
|------------------------------------|---|-------------------------------|-----------|
|                                    | 2023                                    | 2024                          | 2023      |
| Assets                             |   |                               |           |
| Assets for reportable segments     |   |                               |           |
| Trade receivables                  | 138,775                                 | 133,661                       | 138,321   |
| Inventories                        | 196,196                                 | 219,743                       | 195,817   |
| Building and equipment             | 12,633                                  | 9,983                         | 11,268    |
| Right-of- leasehold assets         | 2,501                                   | 3,022                         | -         |
| Other intangible assets            | 9,334                                   | 30,536                        | 1,396     |
| Total                              | 359,439                                 | 396,945                       | 346,802   |
| Non-segment assets                 |   |                               |           |
| Cash and cash equivalents          | 76,220                                  | 54,795                        | 75,770    |
| Other current receivables          | 4,232                                   | 4,656                         | 4,208     |
| Short-term loans                   | -                                       | 4,019                         | -         |
| Other current financial assets     | 152,696                                 | 93,711                        | 152,696   |
| Other current assets               | 39,244                                  | 41,398                        | 39,220    |
| Other non-current financial assets | 234,905                                 | 228,116                       | 234,905   |
| Investments in subsidiaries        | -                                       | -                             | 11,510    |
| Loans to related company           | -                                       | -                             | 4,459     |
| Investment property                | 310,107                                 | 308,921                       | 310,107   |
| Deferred tax assets                | 22,551                                  | 28,677                        | 22,575    |
| Right-of- use assets               | 12,792                                  | 5,775                         | 12,792    |
| Other non-current assets           | 3,212                                   | 3,116                         | 3,162     |
| Total                              | 855,959                                 | 773,184                       | 871,404   |
| Unallocated assets                 |   |                               |           |
| Building and equipment             | 3,602                                   | 33,156                        | 3,602     |
| Right-of- leasehold assets         | 12,097                                  | 11,899                        | 12,097    |
| Other intangible assets            | 14,125                                  | 11,075                        | 14,125    |
| Total                              | 29,824                                  | 56,130                        | 29,824    |
| Total assets                       | 1,245,222                               | 1,226,259                     | 1,248,030 |

#### **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.

## **28. 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            | 152,696 | -             |
| Other non-current financial assets                        | 10   | -                      | -                   | 234,905            | 234,905 | -             |
| <u>Financial Liabilities</u>                              |      |                        |                     |                    |         |               |
| Short-term loans from related persons                     |      | -                      | -                   | 1,100              | 1,100   | -             |
| Trade and other current payables                          | 19   | -                      | -                   | 134,783            | 134,783 | -             |
| Lease liabilities   | 20   | -                      | 17,089              | -                  | 17,089  | 6%            |

(Unit : Thousand Baht)

| Separate financial statements as at 31 December 2024 |      |                        |                     |                    |         |               |
|--|------|------------------------|---------------------|--------------------|---------|---------------|
| Items  | Note | Floating interest rate | Fixed interest rate | Zero interest rate | Total   | Interest rate |
| <u>Financial assets</u>                              |      |                        |                     |                    |         |               |
| Cash and cash equivalents                            | 6    | 53,317                 | -                   | 1,478              | 54,795  | 0.35% - 0.45% |
| Trade and other current receivables                  | 7    | -                      | -                   | 138,317            | 138,317 | -             |
| Short-term loans                                     | 12   | -                      | 4,019               | -                  | 4,019   | 2.50%         |
| Other current financial assets                       | 9    | -                      | -                   | 93,711             | 93,711  | -             |
| Other non-current financial assets                   | 10   | -                      | -                   | 228,116            | 228,116 | -             |
| <u>Financial Liabilities</u>                         |      |                        |                     |                    |         |               |
| Trade and other current payables                     | 19   | -                      | -                   | 125,482            | 125,482 | -             |
| Lease liabilities                                    | 20   | -                      | 13,380              | -                  | 13,380  | 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                     | 19   | -                      | -                   | 131,340            | 131,340 | -             |
| Lease liabilities                                    | 20   | -                      | 14,359              | -                  | 14,359  | 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, 2024 and 2023 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   |
| <b>Non-derivatives</b>                                   |           |                  |              |              |         |
| Short-term loans from related persons                    | -         | 1,100            | -            | -            | 1,100   |
| Trade and other current payables                         | 19        | -                | 134,783      | -            | 134,783 |
| Lease liabilities  | 20        | -                | 4,971        | 12,118       | 17,089  |
| <b>Total non-derivatives</b>                             | -         | 140,854          | 12,118       | -            | 152,972 |

(Unit : Thousand Baht)

| Separate financial statements as at 31 December 2024 |           |                  |              |              |         |
|--|-----------|------------------|--------------|--------------|---------|
| Note   | On demand | Less than 1 year | 1 to 5 years | Over 5 years | Total   |
| <b>Non-derivatives</b>                               |           |                  |              |              |         |
| Trade and other current payables                     | 19        | -                | 125,482      | -            | 125,482 |
| Lease liabilities                                    | 20        | -                | 4,919        | 8,461        | 13,380  |
| <b>Total non-derivatives</b>                         | -         | 130,401          | 8,461        | -            | 138,862 |

(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   |
| <b>Non-derivatives</b>                               |           |                  |              |              |         |
| Trade and other current payables                     | 19        | -                | 131,340      | -            | 131,340 |
| Lease liabilities                                    | 20        | -                | 4,030        | 10,329       | 14,359  |
| <b>Total non-derivatives</b>                         | -         | 135,370          | 10,329       | -            | 145,699 |

### 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 2024 and 2023 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   |            |         |
| <b>Financial assets</b>                                  |   |                |         |            |         |
| 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 |
| <b>Total financial assets</b>                            | 152,696                                       | 234,905        | 219,227 | 606,828    | 606,828 |



(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          |                |
| <b>Financial Liabilities</b>           |                                    |   |                |                |                |
| Short-term loans from related per-sons | -                                  | -   | 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         |
| <b>Total financial Liabilities</b>     | <b>-</b>                           | <b>-</b>                                      | <b>152,972</b> | <b>152,972</b> | <b>152,972</b> |

(Unit : Thousand Baht)

## Separate financial statements as at 31 December 2024

|                                     | Carrying value                     |   |                |                | Fair value     |
|-------------------------------------|------------------------------------|---|----------------|----------------|----------------|
|                                     | Fair value through profit and loss | Fair value through other comprehensive income | Amortised cost | Total          |                |
| <b>Financial assets</b>             |                                    |   |                |                |                |
| Cash and cash equivalents           | -                                  | -   | 54,795         | 54,795         | 54,795         |
| Trade and other current receivables | -                                  | -   | 138,317        | 138,317        | 138,317        |
| Short-term loans                    | -                                  | -   | 4,019          | 4,019          | 4,019          |
| Other current financial assets      | 93,711                             | -   | -              | 93,711         | 93,711         |
| Other non-current financial assets  | -                                  | 228,116                                       | -              | 228,116        | 228,116        |
| <b>Total financial assets</b>       | <b>93,711</b>                      | <b>228,116</b>                                | <b>197,131</b> | <b>518,958</b> | <b>518,958</b> |
| <b>Financial Liabilities</b>        |                                    |   |                |                |                |
| Trade and other current payables    | -                                  | -   | 125,482        | 125,482        | 125,482        |
| Lease liabilities                   | -                                  | -   | 13,380         | 13,380         | 13,380         |
| <b>Total financial Liabilities</b>  | <b>-</b>                           | <b>-</b>                                      | <b>138,862</b> | <b>138,862</b> | <b>138,862</b> |

(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          |                |
| <b>Financial assets</b>             |                                    |   |                |                |                |
| 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          |
| <b>Total financial assets</b>       | <b>152,696</b>                     | <b>234,905</b>                                | <b>222,758</b> | <b>610,359</b> | <b>610,359</b> |
| <b>Financial Liabilities</b>        |                                    |   |                |                |                |
| Trade and other current payables    | -                                  | -   | 131,340        | 131,340        | 131,340        |
| Lease liabilities                   | -                                  | -   | 14,359         | 14,359         | 14,359         |
| <b>Total financial Liabilities</b>  | <b>-</b>                           | <b>-</b>                                      | <b>145,699</b> | <b>145,699</b> | <b>145,699</b> |

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 2024 and 2023, 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 and separate financial statements<br>as at 31 December 2024 |         |         |         |
| Level 1  | Level 2 | Level 3 | Total   |
| <b>financial assets</b>  |         |         |         |
| Other non-current financial assets                                       |         |         |         |
| Investment in equity securities of listed company                        | 87,941  | -       | 87,941  |
| Investment in equity securities of non-listed company                    | -       | 140,175 | 140,175 |

| (Unit : Thousand Baht)   |         |         |         |
|--|---------|---------|---------|
| Consolidated and separate financial statements<br>as at 31 December 2023 |         |         |         |
| Level 1  | Level 2 | Level 3 | Total   |
| <b>financial assets</b>  |         |         |         |
| 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 |

## 29. Commitments and contingent liabilities

29.1 As at December 31, 2024 and 2023, 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 0.55 million and Baht 0.62 million, respectively.

29.2 Other commitments

The company has unused credit facilities with 3 banks as follows.

| (Unit : Thousand Baht)                             |   |                               |         |
|--|---|-------------------------------|---------|
|  | Consolidated<br>financial<br>statements | Separate financial statements |         |
|  | 2023                                    | 2024                          | 2023    |
| Bank overdrafts                                    | 110,000                                 | 110,000                       | 110,000 |
| Promissory note                                    | 65,000                                  | 65,000                        | 65,000  |
| Letter of credit for purchasing goods and material | 20,000                                  | 20,000                        | 20,000  |
| Letter of guarantee from bank                      | 1,376                                   | 1,450                         | 1,376   |
| Total  | 196,376                                 | 196,450                       | 196,376 |

## 30. Approval of financial statements

The financial statements have been approved to be issued by the Company's Board of Directors On February 17, 2025.

# ATTACHMENT

## Attachment 1

Details of Directors, Executives, Controlling Persons, Person Assigned to Take the Highest Responsibility in Accounting and Finance, the Person Assigned to Take Direct Responsibility for Accounting Supervision, and the Company Secretary

**Personal information of the Company directors and executives** (as at December 31, 2024)

### ■ Directors

| Name Surname /<br>Position<br>Appointment date   | Age<br>(Year) | Education and Training<br>Course  | Shareholding<br>Ratio (%) | Family<br>relationship<br>among<br>Director and<br>Executive                      | Working Experience                       |                   |                                    |                                      |
|--|---------------|---|---------------------------|---|--|-------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
|  |               |   |                           |   | Period                                   | Position          | Company                            | Business Type                        |
| <b>Mrs. Kanchana Saisiriporn</b><br>- Chairman of the Board<br>- Chairman of Corporate Governance and Sustainability<br>- Nomination Committee Member<br>- Remuneration Committee Member<br><br>12 November 1976   | 78            | <u>Bachelor Degree</u><br>- Political Science, Ramkhamhaeng University<br><br><u>Director Training Program</u><br>- DCP 32/2003   | 0.33%<br>(Ownership)      | -none-  | <u>Other Listed Company</u> -none-       |                   |                                    |                                      |
|  |               |   |                           |   | <u>Other Non - Listed Company</u> -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>  |               |   |                           |   |  |                   |                                    |                                      |
| <b>Mrs. Teerada Ambhanwong</b><br>- Managing Director & CEO<br>- Chairman of the Risk Management Committee<br>- Chairman of the Nomination Committee<br>- Remuneration Committee Member<br><br>1 July 2008   | 54            | <u>Master Degree</u><br>- Business Administration Marketing, Sasin Graduate Institute of Business Administration, Chulalongkorn University<br><br><u>Director Training Program</u><br>- DCP 51/2004<br>- DAP 3/2003 | 3.05%<br>(Ownership)      | Sister of Mr. Thitipoom Chokwatana and Niece of Mrs. Tipaporn Chokwatana's Spouse | <u>Other Listed Company</u>              |                   |                                    |                                      |
|  |               |   |                           |   | 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                |
|  |               |   |                           |   | <u>Other Non - Listed Company</u>        |                   |                                    |                                      |
|  |               |   |                           |   | 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 10 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> |               |   |                           |   |  |                   |                                    |                                      |
| <b>Mr. Manu Leelanuwatana</b><br>- Chairman of the Remuneration Committee<br>- Nomination Committee Member<br><br>6 May 1987   | 79            | <u>Bachelor Degree</u><br>- Bachelor of Mechanical Engineering, Chiba University, Japan<br><br><u>Director Training Program</u><br>- DCP 68/2005<br>- DAP 3/2003  | -                         | -none-  | <u>Other Listed Company</u>              |                   |                                    |                                      |
|  |               |   |                           |   | December 2019 - 2022                     | Chairman          | Thanulux Plc.                      | Apparels Manufacturer                |
|  |               |   |                           |   | 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                              |
|  |               |   |                           |   | 1973 - Present                           | Chairman          | Thai Wacoal Plc.                   | Underwear Nightwear Manufacturer     |
|  |               |   |                           |   | <u>Other Non - Listed Company</u>        |                   |                                    |                                      |
|  |               |   |                           |   | 2015 - Present                           | Chairman          | Erawan Textile Co., Ltd.           | Spinning Thread Weaving Manufacturer |
|  |               |   |                           |   | 1995 - Present                           | Chairman          | SSDC (Tigertex) Co., Ltd.          | Fabric & Thread Dyeing Manufacturer  |
| <div>➤ Holding any position in venture or organization that are non-listed companies as per core working experience for 11 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 /<br>Position<br>Appointment date   | Age<br>(Year) | Education and Training<br>Course   | Shareholding<br>Ratio (%)                     | Family<br>relationship<br>among<br>Director and<br>Executive  | Working Experience         |                    |  |                                       |
|--|---------------|--|---|---|----------------------------|--------------------|--|---------------------------------------|
|  |               |  |   |   | Period                     | Position           | Company  | Business Type                         |
| Mrs. Tipaporn Chokwatana<br>- Director<br><br>27 April 2010  | 78            | Bachelor Degree<br>- Political Science,<br>Ramkhamhaeng<br>University<br>Secretary<br>- Pitman London<br><br><u>Director Training Program</u><br>- DCP 68/2005<br>- DAP 3/2003 | 4.97%<br>(Ownership<br>0.23%<br>Spouse 4.74%) | Spouse of<br>Mrs. Teerada<br>Ambhanwong's<br>Uncle<br>and<br>Mr. Thitipoom<br>Chokwatana's<br>Uncle | Other Listed Company       |                    |  |                                       |
|  |               |  |   |   | 1995-Present               | Vice Chairman      | S&J International<br>Enterprises Plc.          | Cosmetic<br>Manufacturer              |
|  |               |  |   |   | Other Non - Listed Company |                    |  |                                       |
|  |               |  |   |   | 2015-Present               | Director           | Ruam Issara<br>Development<br>Co., Ltd.        | Hotel and Resor                       |
|  |               |  |   |   | 2015-Present               | Director           | United Asset<br>Development<br>Co., Ltd.       | Gardening<br>Landscape                |
|  |               |  |   |   | 2013-Present               | Director           | Torfun Estate<br>Co., Ltd.                     | Real Estate<br>Business               |
|  |               |  |   |   | 2011-Present               | Vice Chairman      | Torfun Property C<br>o., Ltd.                  | Real Estate<br>Business               |
|  |               |  |   |   | 2011-Present               | Director           | Ruam Issara Co.,<br>Ltd.                       | Real Estate<br>Business               |
|  |               |  |   |   | 2009-Present               | Vice Chairman      | S&J International<br>(UK)                      | Sourcing RM PK<br>OEM                 |
|  |               |  |   |   | 2004-Present               | Director           | B.K.C. International<br>Marketing Co., Ltd.    | Food Products<br>Distributor          |
|  |               |  |   |   | 2001-Present               | Vice Chairman      | Makeup Technique<br>International Co.,<br>Ltd. | Cosmetic<br>Distributor               |
|  |               |  |   |   | 2000-Present               | Chairman           | E.P.F. Co., Ltd.                               | Cosmetic<br>Distributor               |
|  |               |  |   |   | 1997-Present               | Chairman           | T-Way Co., Ltd.                                | Sales & Services                      |
|  |               |  |   |   | 1991-Present               | Director           | Better Way<br>(Thailand) Co., Ltd.             | Cosmetic<br>Distributor               |
|  |               |  |   |   | 1990-Present               | Director           | Better Leasing<br>Co., Ltd.                    | Car Rental                            |
|  |               |  |   |   | 1990-Present               | Director           | Cake & Bakery<br>Co., Ltd.                     | Cake & Bakery<br>Maker                |
|  |               |  |   |   | 1987-Present               | Vice Chairman      | H&B Intertex Co.,<br>Ltd.                      | Textile Products                      |
|  |               |  |   |   | 1986-Present               | Chairman           | Vitaya Sithi Co.,<br>Ltd.                      | Investment                            |
|  |               |  |   |   | 1974-Present               | Chairman           | International<br>Laboratories<br>Corp. Ltd.    | Cosmetic<br>Manufacturer              |
|  |               |  |   |   | 1972-Present               | Director           | Thai Hoover<br>Industry, Co., Ltd.             | Cosmetic<br>Packaging<br>Manufacturer |
| <div>☞ Holding any position in business or organizations that are non-listed companies as per core working experience for 22 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<br>- Director<br>- Hair Care Products Division<br>Director<br><br>23 April 2018   | 57            | Bachelor Degree<br>- Science and Engineering,<br>Hosei University (Japan)<br><br><u>Director Training Program</u><br>-none-  | -   | -none-  | Other Listed Company       |                    |  |                                       |
|  |               |  |   |   | 2014 - 2019                | Executive Director | Thai Wacoal Plc.                               | Garment<br>Manufacturer               |
|  |               |  |   |   | Other Non - Listed Company |                    |  |                                       |
|  |               |  |   |   | 2024 - Present             | Director           | Saha Fast Beauty<br>Co., Ltd.                  | Hair Color Salon                      |
|  |               |  |   |   | 2017 - Present             | Managing Director  | M.I.L. (Thailand)<br>Co., Ltd.                 | Hair Products<br>Distributor          |
| <div>☞ Holding any position in business or organizations that are non-listed companies as per core working experience for 13 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 /<br>Position<br>Appointment date  | Age<br>(Year) | Education and Training<br>Course   | Shareholding<br>Ratio (%) | Family<br>relationship<br>among<br>Director and<br>Executive  | Working Experience  |   |   |                              |
|---|---------------|--|---------------------------|---|---|---|---|------------------------------|
|   |               |  |                           |   | Period  | Position  | Company   | Business Type                |
| <b>Mr. Thitipoom Chokwatana</b><br>- Director<br><br>22 April 2019  | 47            | <u>Bachelor Degree</u><br>- Computer Science<br>Seattle University USA.<br><br><u>Director Training Program</u><br>-none-  | 0.58%                     | Brother of Mrs.<br>Teerada<br>Ambhanwong<br>and<br>Nephew of Mrs.<br>Tipaporn<br>Chokwatana's<br>Spouse | <u>Other Listed Company</u> -none-  |   |   |                              |
|   |               |  |                           |   | <u>Other Non - Listed Company</u> -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> |               |  |                           |   |   |   |   |                              |
| <b>Mr. Wanchai Umpueng-art</b><br>- Chairman of the Audit Committee<br><br>23 April 2013  | 77            | <u>Master Degree</u><br>- Business Administration,<br>Sasin Graduate Institute<br><br><u>Bachelor Degree</u><br>- Commerce and<br>Accountancy,<br>Chulalongkorn University<br><br><u>Director Training Program</u><br>- DCP 102/2008<br>- DAP 35/2005  | -                         | -none-  | <u>Other Listed Company</u>   |   |   |                              |
|   |               |  |                           |   | 2005 - Present  | Chairman<br>Chairman of<br>the Audit<br>Committee   | Lohakit Metal Plc.  | Metal<br>Manufacturer        |
|   |               |  |                           |   | 2002 - Present  | Audit Committee   | Muramoto electron<br>(Thailand) Plc.                          | Manufacturer of<br>Car Parts |
|   |               |  |                           |   | <u>Other Non - Listed Company</u>   |   |   |                              |
|   |               |  |                           |   | 2006 - Present  | Director  | KNP International<br>Co., Ltd.                                | Tea Distributor              |
|   |               |  |                           |   | 1993 - Present  | Director  | Lucky Transport<br>Co., Ltd.                                  | Land Transport               |
|   |               |  |                           |   | 1991 - Present  | Director  | Jet Charoenchai<br>Co., Ltd.                                  | Wholesaler/<br>Retailer      |
|   |               |  |                           |   | 1990 - Present  | Director  | Baan Suan Nok<br>Resort Co., Ltd.                             | Hotel                        |
|   |               |  |                           |   | 1990 - Present  | Director  | Issarapab<br>Enterprise Co.,Ltd.                              | Land Transport               |
|   |               |  |                           |   | <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> |   |   |                              |
| <b>Nutavoot Pongsiri, Ph.D.</b><br>- Audit Committee Member<br>- Risk Management Committee<br>- Corporate Governance and<br>Sustainability<br><br>24 April 2023   | 63            | <u>Ph.D.</u><br>Development Administration<br>and Management, Institute<br>for Development Policy and<br>Management (IDPM),<br>University of Manchester,<br>England<br><br><u>Master Degree</u><br>- M.Sc. (Chemical<br>Engineering), University of<br>Missouri-Columbia, USA.<br>- International Business<br>Management (M.M) Sasin<br>Chulalongkorn University<br><br><u>Bachelor Degree</u><br>Engineering (B.E)<br>Chemical Engineering,<br>Chulalongkorn University<br><br><u>Director Training Program</u><br>- DCP 305/2021<br>- BNCP 13/2022 | -                         | -none-  | <u>Other Listed Company</u> -none-  |   |   |                              |
|   |               |  |                           |   | <u>Other Non - Listed Company</u>   |   |   |                              |
|   |               |  |                           |   | 2023 - Present  | Member of<br>Personnel<br>Administration<br>Committee                                       | National Institute<br>Development<br>Administration<br>(NIDA) | Academy                      |
|   |               |  |                           |   | 2021 - Present  | The Civil Service<br>Sub-Commission<br>on Human<br>Resource<br>Recruitment and<br>Selection | Office of the Civil<br>Service<br>Commission<br>(OCSC)        | Government<br>Sector         |
|   |               |  |                           |   | 2021 - Present  | The Civil Service<br>Sub-Commission<br>on Position<br>Classification and<br>Remuneration    | Office of the Civil<br>Service<br>Commission<br>(OCSC)        | Government<br>Sector         |
|   |               |  |                           |   | 2017 - Present  | Director of<br>Institute for<br>Continuing<br>Education and<br>Human Resource               | Thammasat<br>University                                       | Academy                      |
|   |               |  |                           |   | 2015 - Present  | Executive<br>Remuneration<br>Sub-Committee  | Deposit Protection<br>Agency                                  | Government<br>Sector         |
|   |               |  |                           |   | <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>       |   |   |                              |

| Name Surname /<br>Position<br>Appointment date   | Age<br>(Year) | Education and Training<br>Course  | Shareholding<br>Ratio (%) | Family<br>relationship<br>among<br>Director and<br>Executive | Working Experience                |   |   |   |
|--|---------------|---|---------------------------|--|-----------------------------------|---|---|---|
|  |               |   |                           |  | Period                            | Position  | Company   | Business Type                                   |
| Prof. Kamphol Panyagometh,<br>Ph.D.<br><br>- Audit Committee Member<br><br>22 April 2024   | 52            | Ph.D.<br>Ph.D. (Finance) Schulich<br>School of Business, York<br>University, Canada_<br><br><u>Master Degree</u><br>MBA (Finance)<br>- National Institute of<br>Development<br>Administration (NIDA)<br><br><u>Bachelor Degree</u><br>- King Mongkut's<br>University of Technology<br>Thonburi (KMUTT)<br><br><u>Director Training Program</u><br>- DAP 90/2011<br>- CMA 26<br>- TEA 14 | -                         | -none-   | <u>Other Listed Company</u>       |   |   |   |
|  |               |   |                           |  | 2024 - Present                    | - Chairman of<br>Independent<br>Director<br><br>- Chairman of<br>Audit Committee<br><br>- Chairman of<br>Nomination and<br>Remuneration | WHA Utilities and<br>Power Plc.                                       | Water and<br>Electricity Supply                 |
|  |               |   |                           |  | 2023 – Present                    | - Independent<br>Director   | Hydrogen Freehold<br>and Leasehold Real<br>Estate Investment<br>Trust | Raise capital for<br>investment                 |
|  |               |   |                           |  | 2014 – Present                    | - Chairman of<br>Riskmanagement<br>Committee<br><br>- Audit Committee<br>Member   | STARS<br>Microelectronics<br>(Thailand) Plc.                          | Manufacturing and<br>assembly of<br>electronics |
|  |               |   |                           |  | <u>Other Non - listed Company</u> |   |   |   |
|  |               |   |                           |  | 2016 – Present                    | Professor at the<br>Faculty of Business<br>Administration   | National Institute of<br>Development<br>Administraction<br>(NIDA)     | Academy   |
| <div>➡ Holding any position in business or organizations that are non-listed companies as per core working experience for –none-</div> <div>➡ Holding any position in other business or other organizations in the previous year which has an impact the time devoted significant -none-</div> |               |   |                           |  |                                   |   |   |   |
| Total shares holding by Directors 8.93%  |               |   |                           |  |                                   |   |   |   |

## ■ Executives

| Name Surname /<br>Position<br>Appointment date   | Age<br>(Year) | Education and Training<br>Course   | Shareholding<br>Ratio (%) | Family<br>relationship<br>among<br>Director and<br>Executive  | Working Experience  |                       |                                       |   |
|--|---------------|--|---------------------------|---|---|-----------------------|---------------------------------------|---|
|  |               |  |                           |   | Period  | Position              | Company                               | Business Type                           |
| <b>Mrs. Teerada Ambhanwong</b><br>- Managing Director and CEO<br><br>1 March 2010  | 54            | <u>Master Degree</u><br>- Business<br>Administration,<br>Marketing, Sasin<br>Graduate Institute<br>of Business<br>Administration,<br>Chulalongkorn University<br><br><u>Director Training Program</u><br>- DCP 51/2004<br>- DAP 3/2003 | 3.05%<br>(Ownership)      | Sister of<br>Mr.Thitipoom<br>Chokwatana<br>and<br>Niece of Mrs.<br>Tipaporn<br>Chokwatana's<br>Spouse | <u>Other Listed Company</u>   |                       |                                       |   |
|  |               |  |                           |   | 2021-Present  | Director              | Sun Vending<br>Technology Plc.        | Food & Drink<br>Vending Machine         |
|  |               |  |                           |   | 1999-Present  | Director              | People's Garment<br>Plc.              | Garment<br>Manufacturer/<br>Distributor |
|  |               |  |                           |   | 1999-Present  | Director              | S&J International<br>Enterprises Plc. | Cosmetic<br>Manufacturer                |
|  |               |  |                           |   | <u>Other Non - Listed Company</u>   |                       |                                       |   |
|  |               |  |                           |   | 2009 - Present  | Director              | BSTD 109 Co.,<br>Ltd.                 | Investment                              |
|  |               |  |                           |   | 2003 - Present  | Director              | Hlanpu Co., Ltd.                      | Investment                              |
|  |               |  |                           |   | ➡ Holding director position in business or organizations that are non-listed companies as per core working experience for 10 places<br>➡ Holding any position in other business or other organizations in the previous year which has an impact the time devoted significant -none- |                       |                                       |   |
| <b>Mr. Worathep Assavakasem</b><br>- Director<br>- Hair Care Products<br>Division Director<br><br>9 November 2022  | 57            | <u>Bachelor Degree</u><br>- Science and Engineering,<br>Hosei University (Japan)<br><br><u>Director Training Program</u><br>-none-   | -                         | -none-  | <u>Other Listed Company</u>   |                       |                                       |   |
|  |               |  |                           |   | 2014 - 2019   | Executive<br>Director | Thai Wacoal Plc.                      | Garment<br>Manufacturer                 |
|  |               |  |                           |   | <u>Other Non - Listed Company</u>   |                       |                                       |   |
|  |               |  |                           |   | 2024 - Present  | Director              | Saha Fast Beauty<br>Co., Ltd          | Hair Color Salon                        |
|  |               |  |                           |   | 2017 - Present  | Managing<br>Director  | M.I.L. (Thailand)<br>Co., Ltd.        | Hair Products<br>Distributor            |
| ➡ Holding director position in business or organizations that are non-listed companies as per core working experience for 13 places<br>➡ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none- |               |  |                           |   |   |                       |                                       |   |



| Name Surname /<br>Position<br>Appointment date  | Age<br>(Year) | Education and Training<br>Course   | Shareholding<br>Ratio (%) | Family<br>relationship<br>among<br>Director and<br>Executive                    | Working Experience                       |          |                                |                        |
|---|---------------|--|---------------------------|---|--|----------|--------------------------------|------------------------|
|   |               |  |                           |   | Period                                   | Position | Company                        | Business Type          |
| Mrs. Pathra Thongchaom<br>- Accounting-Finance<br>Division Director<br><br>1 October 2022   | 59            | <u>Bachelor Degree</u><br>- Accounting, Dhurakij<br>Pundit University<br><br><u>CFO Training Course</u><br>- Federation of Accounting<br>Profession<br><br><u>Director Training Program</u><br>- none- | -                         | -none-  | <u>Other Listed Company</u> -none-       |          |                                |                        |
|   |               |  |                           |   | <u>Other Non - Listed Company</u> -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<br>- Cosmetic Marketing<br>Division Director<br><br>22 February 2022   | 53            | Secretary & Commerce,<br>Convent of the Holy<br>Infant Jesus<br><br><u>Director Training Program</u><br>- none-  | -                         | -none-  | <u>Other Listed Company</u> -none-       |          |                                |                        |
|   |               |  |                           |   | <u>Other Non - Listed Company</u> -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>       |               |  |                           |   |  |          |                                |                        |
| Mr.Chavin Nantatarm<br>- Service Business<br>Division Director<br><br>19 December 2024  | 37            | <u>Bachelor Degree</u><br>- Graphic Design,<br>Raffle International<br>College<br><br><u>Director Training Program</u><br>- none-  | -                         | Mr.Chavin's<br>mother is<br>cousin of Mrs.<br>Teerada<br>Ambhanwong's<br>spouse | <u>Other Listed Company</u> -none-       |          |                                |                        |
|   |               |  |                           |   | <u>Other Non - Listed Company</u>        |          |                                |                        |
|   |               |  |                           |   | 2018 – Present                           | Director | Next Empire Co., Ltd.          | Hair styling salon     |
|   |               |  |                           |   | 2014 – Present                           | Director | Empire of the Son<br>Co., Ltd. | Entertainment<br>place |
|   |               |  |                           |   | 2014 – Present                           | Director | New Empire Group<br>Co., Ltd.  | Hair styling salon     |
| <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> |               |  |                           |   |  |          |                                |                        |
| Total shares holding by Executives 3.05%  |               |  |                           |   |  |          |                                |                        |

## Report on Securities Holding of Directors and Executives in 2023 and 2024

### Company Directors

| Name - Surname                   | Number of shares held (share ) |                  | Number of<br>share increased/<br>decreased<br>during the year<br>(share) | Shareholding<br>ratio in the<br>Company |
|----------------------------------|--------------------------------|------------------|--|---|
|                                  | 31 December 2023               | 31 December 2024 |  |   |
| <b>Mrs. Kanchana Saisiriporn</b> | 200,000                        | 200,000          | -  | 0.33%                                   |
| Spouse and Minor Children        | -                              | -                | -  | -                                       |
| <b>Mrs. Teerada Ambhanwong</b>   | 1,831,325                      | 1,831,325        | -  | 3.05%                                   |
| Spouse and Minor Children        | -                              | -                | -  | -                                       |
| <b>Mr. Manu Leelanuwatana</b>    | -                              | -                | -  | -                                       |
| Spouse and Minor Children        | -                              | -                | -  | -                                       |
| <b>Mrs. Tipaporn Chokwatana</b>  | 135,000                        | 135,000          | -  | 0.23%                                   |
| Spouse and Minor Children        | 2,844,335                      | 2,844,335        | -  | 4.74%                                   |
| <b>Mr. Worathep Assavakasem</b>  | -                              | -                | -  | -                                       |
| Spouse and Minor Children        | -                              | -                | -  | -                                       |
| <b>Mr. Thitipoom Chokwatana</b>  | 349,450                        | 349,450          | -  | 0.58%                                   |
| Spouse and Minor Children        | -                              | -                | -  | -                                       |

| Name - Surname                          | Number of shares held (share ) |                  | Number of share increased/ decreased during the year (share) | Shareholding ratio in the Company |
|---|--------------------------------|------------------|--|-----------------------------------|
|   | 31 December 2023               | 31 December 2024 |  |                                   |
| <b>Mr. Wanchai Umpueng-art</b>          | -                              | -                | -  | -                                 |
| Spouse and Minor Children               | -                              | -                | -  | -                                 |
| <b>Nutavoot Pongsiri, Ph.D.</b>         | -                              | -                | -  | -                                 |
| Spouse and Minor Children               | -                              | -                | -  | -                                 |
| <b>Prof. Kamphol Panyagometh, Ph.D.</b> | -                              | -                | -  | -                                 |
| Spouse and Minor Children               | -                              | -                | -  | -                                 |

#### Executives

| Name - Surname                  | Number of shares held (share ) |                  | Number of share increased/ decreased during the year (share) | Shareholding ratio in the Company |
|---------------------------------|--------------------------------|------------------|--|-----------------------------------|
|                                 | 31 December 2023               | 31 December 2024 |  |                                   |
| <b>Mrs. Teerada Ambhanwong</b>  | 1,831,325                      | 1,831,325        | -  | 3.05%                             |
| Spouse and Minor Children       | -                              | -                | -  | -                                 |
| <b>Mr. Worathep Assavakasem</b> | -                              | -                | -  | -                                 |
| Spouse and Minor Children       | -                              | -                | -  | -                                 |
| <b>Mrs. Pathra Thongchaom</b>   | -                              | -                | -  | -                                 |
| Spouse and Minor Children       | -                              | -                | -  | -                                 |
| <b>Ms. Naiyana Penvutikul</b>   | -                              | -                | -  | -                                 |
| Spouse and Minor Children       | -                              | -                | -  | -                                 |
| <b>Mr. Chavin Nantaterm</b>     | -                              | -                | -  | -                                 |
| Spouse and Minor Children       | -                              | -                | -  | -                                 |

#### Position of Directors in Associate Companies\*

| Company Name                               | Position                 |                         |                        |                          |                          |                          |
|--|--------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|  | Mrs. Kanchna Saisiriporn | Mrs. Teerada Ambhanwong | Mr. Manu Leelanuwatana | Mr. Worathep Assavakasem | Mrs. Tipaporn Chokwatana | Mr. Thitipoom Chokwatana |
| 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                        |                          |
| Peoples Garment Plc.                       |                          | D                       |                        |                          |                          |                          |
| Saha Fast Beauty Co., Ltd.                 |                          |                         |                        | D                        |                          |                          |
| 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

\*as per the relationship that appears in the part of Financial Statements; Topic 5 on page no 272

### **Person taking the Highest Responsibility in Finance and Accounting and the Person supervising Accounting**

The Company has 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, has been 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 to be complete and accurate.

| <b>Name</b>   | <b>Education</b>   | <b>Shareholding Ratio</b> | <b>Accounting Training Courses</b>  |
|---|--|---------------------------|---|
| <u>Highest Responsibility in Finance and Accounting</u><br>Mrs. Pathra Thongchaom<br>Age 59 Years   | <u>Bachelor Degree</u><br>- Accounting, Faculty of Accountancy, Dhurakij Pundit University     | -                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>• TLCA CFO CPD by Thai Listed Companies Association <ul style="list-style-type: none"> <li>- No. 1/2024 Topic "Improving in the quality of financial reports of Thai listed"</li> <li>- No. 2/2024 Topic "Economic Update for CFO"</li> <li>- No. 3/2024 Topic "Tax Governance"</li> <li>- No. 4/2024 Topic "Green Assets: Opportunities for Sustainable Development"</li> <li>- No. 6/2024 Topic "Cybersecurity &amp; Risk Management for CFOs"</li> <li>- No. 7/2024 Topic "Economic Update for CFO"(2nd time)</li> </ul> </li> <li>• IR Sharing 1/2024 Topic "IR Communications Practices" by Thai Listed Companies Association</li> <li>• Standing VAT by the Revenue Department</li> <li>• TFRSs 2567 (effective January 1, 2024) and other interesting issues of Financial Report by CHORBORSOR of Saha Group</li> <li>• TFRS Financial Reporting Standards 2024 and Accounting Issues of Interest for Listed Companies by The Stock Exchange of Thailand</li> <li>• Issues of Corporate Income Tax and VAT by 75 CPE Co., Ltd.</li> </ul> |
| <p>⇒ Family relationship between directors and executives -none-</p> <p>⇒ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-</p> |  |                           |   |
| <u>Company's Accounting Supervisor</u><br>Ms. Jarunee Jaisue<br>Age 42 Years  | <u>Bachelor Degree</u><br>- Accounting, Faculty of Social Science, Srinakharinwirot University | -                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Issues of Corporate Income Tax and VAT by 75 CPE Co., Ltd.</li> <li>• TFRSs 2567 (effective January 1, 2024) and other interesting issues of Financial Report by CHORBORSOR of Saha Group</li> <li>• "To avoid problem, Withholding Tax must be deducted correctly" by the Revenue Department</li> <li>• Accounting Standards and Tax Laws Newly Issued for the Year 2023-2024 "Differences that need improvement" Report by CHORBORSOR of Saha Group</li> <li>• 2024 Tax Update by CHORBORSOR of Saha Group</li> </ul>  |
| <p>⇒ Family relationship between directors and executives -none-</p> <p>⇒ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-</p> |  |                           |   |

### **Company Secretary**

The Board of Directors has appointed Mr. Ukrit Chiracharoen, Legal Department Supervisor to be the Company Secretary effective from June 1, 2024, according to the resolutions of the Board of Directors meeting No. 3/2567. He 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, 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 keep hold reports of interest of 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 significant changes in legal requirements.
2. To organize the shareholders' meeting and the Board of Directors' meeting in accordance with laws, company articles and code of conduct.
3. To record minutes of the shareholders' meeting and The Board of Directors' meeting as well as to monitor compliance with their resolutions of the shareholders' meeting and the Board of Directors' meeting
4. To oversee the disclosure of information and file the relevant reports under the rules and regulations of the Securities and Exchange Commission and the Stock Exchange of Thailand.
5. To organize orientations with guidelines to newly appointed board members.
6. To communicate with general shareholders to ensure that they have complete and continual knowledge of their rights including the Company's news and information
7. To undertake other responsibilities as regulated by SEC and others as assigned by the Company.

#### **Information of Company Secretary**

| Name  | Education   | Shareholding Ratio | Internal Audit Training Course   |
|---|---|--------------------|--|
| Mr. Ukrit Chirachoen<br>Age 31 years  | <u>Bachelor Degree</u><br>Faculty of Law,<br>Southeast Asia<br>University | -                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Company Secretary Program 148/2024 by Thai Institute of Directors (IOD)</li> <li>Professional Development Program for Company Secretary 2022 by Thai Listed Companies Association (TLCA) supporting by Thailand Capital Market Development Fund (CMDf)</li> <li>Board Advisors: The Key Role of Company Secretaries by IOD</li> <li>Preparation of Report of Interest and Use of Inside Information by TLCA</li> <li>Guidance in the ESG information Disclosure in One Report by TLCA</li> <li>How to set up ESG? To get interesting from the point of view of analysts and investors, class no. 3 by SET</li> <li>Understanding Corporate Sustainability by Thanulux Plc.</li> </ul> |
| <p>⇒ Family relationship between directors and executives -none-</p> <p>⇒ Holding any position in the past year in another venture or organization had significant impact with time devoted on the Company -none-</p> |   |                    |  |

## **Attachment 2**

### **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   |
|---|---|--------------------|--|
| <b>Mrs. Natchanok Ueasiriphan</b><br>48 Years | <u>Bachelor Degree</u><br>- Accounting,<br>Faculty of Business<br>Administration,<br>Kasetsart University | -                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Role, Duty, Responsibility and Internal Audit Process</li> <li>- Internal Audit Report Writing</li> <li>- Operational Audit</li> <li>- Assessing Business Risk : The Gateway to Value-Added Results</li> <li>- COSO Internal Control Framework</li> <li>- Auditor-in-charge Tools and Techniques</li> <li>- Corporate Value Enhancement via Risk Management</li> <li>- ESG Risks Management: Navigating Climate Risks</li> <li>- IT Disruption and IT Risk</li> <li>- TCFD Disclosure and Climate Risk</li> <li>- Expectations regarding the roles and appropriate performance of the Audit Committee (AC) and the Chief Audit Executive (CAE)</li> <li>- Strengthening Market Confidence Through Audit Excellence</li> </ul> |

#### 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 3

### Assets for business undertaking and details of asset appraisal

#### Assets used in Business Operations

| Type/Characteristic of Assets  | Forms of Ownership   | Values      | Obligation |
|--|--|-------------|------------|
| 1. 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  | 307,013,131 | None       |
| 3. 1 land plot located in Bangpongpan sub-district   | Lease period is 10 years<br>Termination period is 3 years 9 months | 8,796,986   | None       |
| 4. Other Assets  | Ownership  | 96,649,063  | None       |

#### Details of Asset Appraisal

In 2024, the Company conducted its land appraisal as follows:

- 9 land plots with total areas of 3 rais 2 ngans 53 square wah (or 1,453.0 square wah) , book value is Baht 307.01 million, market value is Baht 398.12 million  
Asset Location: next to Rama 3 Road (near Rama 9 Bridge) in Bangpongpan sub-district, Yannawa district, Bangkok
- 1 land plot with total areas of 2 rais (or 800 square wah), book value is Baht 1.91 million, market value is Baht 2.72 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: 29 October, 2024

## Attachment 4

### 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 guidelines 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
  - reports on operating results and assigned tasks;
  - the scope of powers, duties, and responsibilities of the President; and
  - 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:
  - the Company's ecosystem, including changes to business conditions and opportunities, and the Company's effective use of innovation and technology;
  - the needs of its customers and stakeholders; and
  - 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
  - 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;
  - identify internal and external stakeholders; and
  - 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:
    - Chairing any general meeting of shareholders;
    - Chairing any board meeting;
    - Casting the deciding vote to break a tie;
    - Calling board meetings and establishing meeting agenda in tandem with the President, in which important matters shall be included;
    - Overseeing, monitoring, and ensuring that the Board efficiently carries out its duties;
    - Ensuring that all directors contribute to the Company's ethical culture and good corporate governance;
    - 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;
    - 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:
  - having the board comprise a majority of independent directors, or
  - 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:
  - 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.
  - 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.

- The suitability and adequacy of the subsidiary's internal control, along with the conformity with relevant laws and regulations of all transactions.
  - 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**

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.

### **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 motivation 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:
  - The Chairman of the Board shall preside over a shareholder meeting.
  - No agenda items shall be added without prior notice.
  - Directors, committee chairpersons, the Chief Financial Officer, and other relevant executive officers are required to attend shareholder meetings.

- 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.
- Each director shall be individually elected by shareholder votes.
- The authority to approve directors' remuneration shall lie with shareholders
- 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 5

### Report of the Audit Committee

To The Shareholders

The Audit Committee of OCC Public Company Limited consists of 3 independent directors who have appropriate qualifications as specified in the announcement of the Stock Exchange of Thailand and regulations of the Securities and Exchange Commission has duties and responsibilities according to the Audit Committee Charter. As well as performing other duties as assigned by the Board of Directors and reporting the results of the Audit Committee meeting to the Board meeting on a regular basis with the manager of the internal audit office being secretary of the audit committee.

In 2024, the Audit Committee held a total of 12 meetings with the management attending the meetings as appropriate. Attended 7 meetings with the Board of Directors and 1 meeting with the non – Executive Board. The details are shown in the table as follows:

|    | Name   | Position                    | Meeting Statistics |                   |                                 |
|----|--|-----------------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------|
|    |  |                             | Audit Committee    | Board of Director | Non-Executive Board of Director |
| 1. | Mr.Wanchai Umpueng-art                       | Chairman of Audit Committee | 12/12              | 7/7               | 1/1                             |
| 2. | Mr.Knit Kounavudhi <sup>1</sup>              | Audit Committee member      | 4/4                | 3/3               | -                               |
| 3. | Nutavoot Pongsiri, Ph.D.                     | Audit Committee member      | 12/12              | 7/7               | 1/1                             |
| 4. | Prof.Kamphol Panyagometh, Ph.D. <sup>2</sup> | Audit Committee member      | 8/8                | 4/4               | 1/1                             |

<sup>1</sup> retirement by rotation at the 30th AGM on April 22, 2024.

<sup>2</sup> was appointed to replace Mr. Knit Kounavudhi, who was retired by rotation

- Main activities in 2024, are summarized below:

1. Review of the financial statements: The Audit Committee has reviewed important information in the quarterly financial statements and annual financial reports with the management department, Internal Audit Department and auditor. Asked about the accuracy and completeness of the financial report. Improving important accounting items and including accounting estimates which have an impact on financial reports sufficiency and appropriateness of accounting recording methods and scope of inspection by disclosing information correctly, completely, adequately, and with the independence of the auditor. To ensure that the preparation of financial reports complies with legal requirements and accounting standards in accordance with generally accepted accounting principles. It is reliable and timely. Including adequate information being disclosed.

2. Review of good corporate governance: The Audit Committee reviewed the efficiency and effectiveness of good corporate governance and found that the company directors, management team, and employees strictly complied with the established policies. And the company has implemented the anti-corruption policy seriously and expanded to business partners to work together in tandem with good corporate governance. Consider society and the environment appropriately as required by law.

3. Review of the risk management assessment system: The Audit Committee reviewed risk management from the report of internal audit department and auditor. The Enterprise Risk Management Committee is responsible for overseeing specific risks. This covers the approval of risk management policies and frameworks. Various changes are tracked. To prepare to face risks that may occur in the future and report on the progress of risk management to the Risk Management Committee to the Board of Directors regularly.

4. Review the effectiveness of the internal control process: The Audit Committee reviewed the adequacy and appropriateness of the internal control process. Considering the report of the Internal Audit Office, report of the Risk Management Committee, auditor's report and an assessment of the adequacy of the internal control system by the Board of Directors, it was found that the company has an organizational structure with division of duties in important departments and has a good corporate governance policy. And work operations are supervised to be in accordance with the rules. There are policies and risk management throughout the organization. Raise awareness about corruption continuously and appropriately.



5. Supervise internal audit work: The Audit Committee has reviewed the annual audit plan. Operation according to plan Results of the audit of the internal audit department. By providing recommendations and following up on corrective action on significant issues. To ensure good governance and adequate internal control. Review the annual budget of the internal audit department, development plan, personnel recruitment plan, personnel training, assertion of independence. Evaluating the adequacy and appropriateness of resources and directing the continuous improvement of quality and improvement of the work of the internal audit department.

6. Consider the appointment of auditors and audit fees for the year 2024: The Audit Committee considered the independence and qualifications 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 2024.

7. Consider connected transactions or transactions that may have conflicts of interest: The Audit Committee has reviewed and given opinions on significant connected transactions. Especially items that may have conflicts of interest. Report of relevant directors and disclosed to the Stock Exchange of Thailand Accurately informed at the specified time.

8. Review the Charter: The Audit Committee shall review the Charter of the Audit Committee at least once a year to review the roles and responsibilities of the Audit Committee to ensure that it performs its duties effectively in accordance with the objectives of the Board of Directors. If any amendments to the Charter are proposed, they shall be submitted to the Board of Directors for approval.

The Audit Committee has performed its duties in accordance with the Audit Committee Charter completely with knowledge, ability and independence. Overall, there is an opinion that the company Good corporate governance principles are followed. There is risk management that has a significant impact on the organization and internal control is appropriate and adequate. The internal audit system is effective and independent. Including compliance with anti-corruption measures. No important issues or deficiencies were found that may affect the achievement of the Company's objectives and goals and financial reporting of the company. It is as accurate as it should be in essential matters, reliable, and consistent with generally accepted accounting standards and financial reporting standards. Sufficient information is disclosed and comply with the law Regulations related to business operations. The Audit Committee found no significant flaws or abnormalities.



(Mr.Wanchai Umpueng-art)  
Chairman of the Audit Committee

# THE LEADING THAILAND OMNI CHANNEL COMMERCE COMPANY





## **OCC 2024**

### **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](http://www.occ.co.th)